SANICAM CATANIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PASUBIO, 15, 95127 CATANIA (CT)
Codice Fiscale	00287870877
Numero Rea	CT 103849
P.I.	00287870877
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANICAM SPA UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	4.657	2.498
Totale immobilizzazioni immateriali	4.657	2.498
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.513.880	1.469.877
2) impianti e macchinario	352.713	316.349
3) attrezzature industriali e commerciali	257.540	275.736
4) altri beni	106.825	58.566
5) immobilizzazioni in corso e acconti	234.260	70.000
Totale immobilizzazioni materiali	2.465.218	2.190.528
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.188.174	1.111.448
Totale crediti verso altri	1.188.174	1.111.448
Totale crediti	1.188.174	1.111.448
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.188.174	1.111.448
Totale immobilizzazioni (B)	3.658.049	3.304.474
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.825	23.424
Totale rimanenze	13.825	23.424
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.802.212	1.826.622
Totale crediti verso clienti	1.802.212	1.826.622
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.705	149.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.029	54.915
Totale crediti tributari	72.734	204.358
5-ter) imposte anticipate	27.016	27.016
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.989	25.153
Totale crediti verso altri	23.989	25.153
Totale crediti	1.925.951	2.083.149
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	841.061	800.041
3) danaro e valori in cassa	470	441
Totale disponibilità liquide	841.531	800.482
Totale attivo circolante (C)	2.781.307	2.907.055
D) Ratei e risconti	89.432	106.339
Totale attivo	6.528.788	6.317.868
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	51.646	51.646
IV - Riserva legale	30.128	30.128
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.065.662	1.494.067
Varie altre riserve	-	3
Totale altre riserve	2.065.662	1.494.070
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.338.317	1.838.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	748.340	571.595
Totale patrimonio netto	4.334.093	4.085.756
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	528.000	498.000
4) altri	91.463	91.463
Totale fondi per rischi ed oneri	619.463	589.463
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	743.201	815.830
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.500	22.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.000	67.500
Totale debiti verso banche	67.500	90.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.420	262.711
Totale debiti verso fornitori	237.420	262.711
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.060	63.904
Totale debiti tributari	113.060	63.904
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.052	32.554
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.052	32.554
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.698	59.497
Totale altri debiti	121.698	59.497
Totale debiti	579.730	508.666
E) Ratei e risconti	252.301	318.153
Totale passivo	6.528.788	6.317.868

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.033.417	3.831.611
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.871	7.399
altri	96.290	118.801
Totale altri ricavi e proventi	116.161	126.200
Totale valore della produzione	4.149.578	3.957.811
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	105.268	107.527
7) per servizi	1.353.789	1.306.589
8) per godimento di beni di terzi	167.527	150.285
9) per il personale		
a) salari e stipendi	876.562	844.419
b) oneri sociali	182.042	185.529
c) trattamento di fine rapporto	78.707	143.458
e) altri costi	4.872	2.487
Totale costi per il personale	1.142.183	1.175.893
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.501	769
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	194.582	174.656
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.135	9.221
Totale ammortamenti e svalutazioni	205.218	184.646
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.599	(3.258)
13) altri accantonamenti	30.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	100.701	191.039
Totale costi della produzione	3.114.285	3.142.721
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.035.293	815.090
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	15.948	9.959
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	15.948	9.959
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42	75
Totale proventi diversi dai precedenti	42	75
Totale altri proventi finanziari	15.990	10.034
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.978	2.235
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.978	2.235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.012	7.799
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.041.305	822.889
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	292.965	248.894
imposte differite e anticipate	-	2.400
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	292.965	251.294
21) Utile (perdita) dell'esercizio	748.340	571.595

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	748.340	571.595
Imposte sul reddito	292.965	251.294
Interessi passivi/(attivi)	(6.012)	(7.799)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(36.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.035.293	778.590
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.707	173.458
Ammortamenti delle immobilizzazioni	196.083	175.424
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	304.790	348.882
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.340.083	1.127.472
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.599	(3.258)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	24.409	(305.755)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.291)	22.927
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.907	(30.332)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(65.853)	116.114
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	174.006	(105.639)
Totale variazioni del capitale circolante netto	133.777	(305.943)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.473.860	821.529
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.012	7.799
(Imposte sul reddito pagate)	(215.329)	(379.649)
(Utilizzo dei fondi)	(151.336)	(108.091)
Totale altre rettifiche	(360.653)	(479.941)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.113.207	341.588
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(469.272)	(393.907)
Disinvestimenti	-	82.700
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.660)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(166.513)	(30.000)
Disinvestimenti	89.787	72.753
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(549.658)	(268.454)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	90.000
(Rimborso finanziamenti)	(22.500)	(20.553)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(522.500)	(530.553)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.049	(457.419)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	800.041	1.256.953
Danaro e valori in cassa	441	948
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	800.482	1.257.901
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	841.061	800.041
Danaro e valori in cassa	470	441
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	841.531	800.482

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 748.340, dopo aver eseguito ammortamenti per Euro 196.083, svalutazione crediti per Euro 9.135, accantonamenti al fondo TFR per Euro 78.707, accantonamenti al fondo TFM per Euro 30.000 e rilevato imposte di competenza dell'esercizio per Euro 292.965.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sanitario ed in particolare risulta specializzata nella fornitura dei servizi ambulatoriali, diagnostici e riabilitativi offerti in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale ed in regime privato.

Criteri di formazione

Il bilancio d'esercizio della Società, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC"), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.
Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.
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 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.
Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.
I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.
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 e 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).

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

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Unica eccezione al criterio del costo è costituita dalle voci "Impianti e macchinari" e "Altri Beni" le quali hanno subito una rivalutazione ai sensi della Legge n.72 del 19 marzo 1983 a fronte della quale è stata creata un'apposita riserva di importo pari alla rivalutazione effettuata iscritta tra le voci di patrimonio netto.

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

- Immobili: 3%
- Impianti e macchinari: 12,5%
- Attrezzature: 12,5%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 10%
- Computers: 20%
- Telefoni cellulari: 20%

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti.

Le partecipazioni in altre imprese ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Si riferiscono a materiali di consumo e sono stati valutati al costo d'acquisto.

Rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Si è ritenuto non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell' esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell' esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.

I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Gli effetti sul patrimonio netto derivanti dall'applicazione di altri principi contabili sono commentati nelle rispettive sezioni.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Si è ritenuto non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi addebitati o

accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l’ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell’esercizio o di esercizi precedenti e l’ammontare delle imposte non ancora contabilizzate.
Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell’esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

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.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le movimentazioni delle Immobilizzazioni immateriali risultano essere le seguenti:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.501	25.683	27.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.501	23.185	24.686
Valore di bilancio	-	2.498	2.498
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.660	3.660
Ammortamento dell'esercizio	-	1.501	1.501
Totale variazioni	-	2.159	2.159
Valore di fine esercizio			
Costo	1.501	29.343	30.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.501	24.686	26.187
Valore di bilancio	-	4.657	4.657

Il dettaglio delle "Altre immobilizzazioni immateriali" risulta essere il seguente:

DESCRIZIONE	Costo storico	Ammortamenti precedenti	Ammortamenti 2023	Residuo da ammortizzare
Spese certificazione sistema qualità	19.160	19.160	-	-
Spese manutenzione beni di terzi	2.680	2.680	-	-
Spese accessorie beni in leasing	7.503	1.345	1.501	4.657
Totale	**29.343**	**23.185**	**1501**	**4.657**

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle Immobilizzazioni materiali risultano essere le seguenti:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.010.230	1.509.346	579.701	771.144	70.000	4.940.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	540.353	1.192.997	303.965	712.578	-	2.749.893
Valore di bilancio	1.469.877	316.349	275.736	58.566	70.000	2.190.528
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	100.868	102.007	37.891	64.246	164.260	469.272

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	56.865	65.643	56.087	15.987	-	194.582
Totale variazioni	44.003	36.364	(18.196)	48.259	164.260	274.690
Valore di fine esercizio						
Costo	2.111.098	1.611.353	617.592	835.390	234.260	5.409.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	597.218	1.258.640	360.052	728.565	-	2.944.475
Valore di bilancio	1.513.880	352.713	257.540	106.825	234.260	2.465.218

Contributi in conto impianti

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo indiretto in base al quale la quota di competenza è stata iscritta alla voce A5 del conto economico e la parte residua è stata rinviata negli esercizi futuri mediante l'iscrizione di risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2023 ha in essere quattro contratti di locazione finanziaria. Si forniscono, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, le seguenti informazioni:

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	1044340
Società di leasing	VOLKSWAGEN FINANZIAL SERVICES S.P.A.
Descrizione del bene	AUTOVETTURA – Q5 SPORTBACK 2.0
Valore del bene	54.901
Data inizio contratto	28/11/2021
Importo maxicanone	6.600
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	47
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	733
Importo di riscatto	18.709
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	382
Aliquota di ammortamento	25%
Data entrata in funzione	28/11/2021
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	14.039
Valore attuale delle rate di canone non scadute	13.467
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	18.709
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	2.156
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	54.901
Costo effettivo del bene	66.980
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	25.118
Quota ammortamento dell'esercizio	16.745
Valore netto di bilancio	25.117

.

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	A1B78924
Società di leasing	BNL LEASING SPA

Descrizione del bene	MAMMOGRAFO
Valore del bene	148.500
Data inizio contratto	01/02/2020
Data fine contratto	01/08/2025
Importo maxicanone	-
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	66
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	2.533
Importo di riscatto	1.485
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	500
Aliquota di ammortamento	12,5%
Data entrata in funzione	01/02/2020
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	36.800
Valore attuale delle rate di canone non scadute	49.109
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	1.485
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	839
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	148.500
Costo effettivo del bene	181.170
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	56.615
Quota ammortamento dell'esercizio	22.646
Valore netto di bilancio	101.909

.

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	A1C53791
Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	TELECOMANDATO
Valore del bene	150.000
Data inizio contratto	01/04/2021
Data fine contratto	01/04/2026
Importo maxicanone	30.000
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	60
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	2.064
Importo di riscatto	1.500
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	610
Aliquota di ammortamento	12,5%
Data entrata in funzione	01/04/2021
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	40.331
Valore attuale delle rate di canone non scadute	56.552
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	1.500
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	722
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	150.000

Costo effettivo del bene	183.000
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	34.313
Quota ammortamento dell'esercizio	22.875
Valore netto di bilancio	125.812

.

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	A1D50957
Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	TAC
Valore del bene	220.000
Data inizio contratto	01/05/2022
Data fine contratto	01/05/2027
Importo maxicanone	44.000
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	59
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	3.010
Importo di riscatto	2.200
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	250
Aliquota di ammortamento	12,5%
Data entrata in funzione	08/04/2022
Aliquota Iva	5%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	52.103
Valore attuale delle rate di canone non scadute	120.896
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	2.200
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	1.149
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	220.000
Costo effettivo del bene	231.000
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	14.438
Quota ammortamento dell'esercizio	28.875
Valore netto di bilancio	187.687

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	440.525
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	91.141
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	240.024
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.866

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	6.250
Svalutazioni	6.250
Valore di fine esercizio	
Costo	6.250

	Altri titoli
Svalutazioni	6.250

L'importo corrispondente al valore nominale di Euro 6.250 si riferisce alla sottoscrizione di n.100 azioni della Banca Popolare di Vicenza S.C.P effettuata in data 10/12/2013. Le stesse sono state interamente svalutate a seguito della perdita durevole di valore subita dai titoli.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il dettaglio dei crediti immobilizzati risulta essere il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.111.448	76.726	1.188.174	1.188.174
Totale crediti immobilizzati	1.111.448	76.726	1.188.174	1.188.174

I crediti immobilizzati si riferiscono prevalentemente alle polizze assicurative sul TFR dei dipendenti (per Euro 602.367) e TFM dell'amministratore (per Euro 584.979) stipulate dalla società al fine di garantirsi i mezzi finanziari necessari al momento del pagamento. L'importo residuo (Euro 828) si riferisce a crediti per cauzioni e vari di minore importo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.188.174	1.188.174
Totale	1.188.174	1.188.174

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.424	(9.599)	13.825
Totale rimanenze	23.424	(9.599)	13.825

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.826.622	(24.410)	1.802.212	1.802.212	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	204.358	(131.624)	72.734	67.705	5.029
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.016	-	27.016		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.153	(1.164)	23.989	23.989	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.083.149	(157.198)	1.925.951	1.893.906	5.029

I **crediti verso clienti,** pari ad Euro 1.802.212, sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti (Euro 24.860) e si riferiscono a crediti per fatture emesse (Euro 947.493) e a crediti per fatture da emettere (Euro 879.579).

I **crediti Tributari entro 12 mesi**, pari ad i Euro 67.705, sono relativi al credito d'imposta investimenti in beni strumentali (Euro 57.866), al bonus dipendenti (Euro 1.450), al credito per imposta sostitutiva sul TFR (Euro 8.389).
I **crediti tributari oltre 12 mesi,** pari ad Euro 5.029, si riferiscono al credito d'imposta in beni strumentali che potrà essere compensato negli esercizi futuri.
I **crediti per imposte anticipate,** pari ad Euro 27.016, scaturiscono da differenze temporanee deducibili nei prossimi esercizi, per il dettaglio si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.
I **crediti verso altri,** pari ad Euro 23.989, si riferiscono principalmente ad anticipi e crediti verso fornitori (Euro 23.435) ed altri crediti vari di minore importo (Euro 554).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.802.212	1.802.212
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.734	72.734
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.016	27.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.989	23.989
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.925.951	1.925.951

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

Non sono presenti crediti per i quali è previsto obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	800.041	41.020	841.061
Denaro e altri valori in cassa	441	29	470
Totale disponibilità liquide	800.482	41.049	841.531

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	106.339	(16.907)	89.432
Totale ratei e risconti attivi	106.339	(16.907)	89.432

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

.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	18.784
Risconti attivi su canoni leasing	58.479
Risconti attivi su manutenzioni periodiche	3.234
Risconti attivi su noleggi	6.199
Risconti attivi su rinnovo Sistema qualità	1.441
Risconti attivi su commissioni per finanziamenti	409
Risconti attivi diversi di ammontare non rilevante	886
Totale	**89.432**

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario risulta capitalizzato.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	51.646	-	-		51.646
Riserva legale	30.128	-	-		30.128
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.494.067	571.595	-		2.065.662
Varie altre riserve	3	-	(3)		-
Totale altre riserve	1.494.070	571.595	(3)		2.065.662
Utili (perdite) portati a nuovo	1.838.317	-	(500.000)		1.338.317
Utile (perdita) dell'esercizio	571.595	(571.595)	-	748.340	748.340
Totale patrimonio netto	4.085.756	-	(500.003)	748.340	4.334.093

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva di rivalutaz.	Riserva legale	Altre riserve	Utili portati a nuovo	Risultato d' esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**777.583**	**2.438.317**	**716.484**	**4.114.158**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riporto a nuovo							
- a riserva straordinaria				716.484		(716.484)	-
Distribuzione dividendi					(600.000)		(600.000)
Arrotondamenti				3			3
Risultato dell'esercizio precedente						571.595	571.595
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**1.494.070**	**1.838.317**	**571.595**	**4.085.756**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riporto a nuovo							
- a riserva straordinaria				571.595		(571.595)	-
Distribuzione dividendi					(500.000)		(500.000)
Arrotondamenti				(3)			(3)
Risultato dell'esercizio corrente						748.340	748.340
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**2.065.662**	**1.338.317**	**748.340**	**4.334.093**

Le riserve da rivalutazione per complessivi Euro 51.646 si intendono riferite a specifiche leggi come segue:

Descrizione	Importo
Legge n.72/83	51.646
Totali	**51.646**

Nel successivo prospetto si evidenziano i beni materiali per i quali è eseguita la rivalutazione monetaria evidenziandone il relativo ammontare:

	Legge 72/83

Descrizione	
Impianti e macchinari	25.823
Altri beni	25.823
Totali	**51.646**

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	100.000	1
Totale		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserve di rivalutazione	51.646	B-C	-
Riserva legale	30.128	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.065.662	A-B-C-D	2.065.662
Totale altre riserve	2.065.662		2.065.662
Utili portati a nuovo	1.338.317	A-B-C-D	1.338.317
Totale	3.585.753		3.403.979
Residua quota distribuibile			3.403.979

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

Fondi per rischi e oneri

Le variazioni del fondo per rischi e oneri risultano essere le seguenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	498.000	91.463	589.463
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	30.000	-	30.000
Totale variazioni	30.000	-	30.000
Valore di fine esercizio	528.000	91.463	619.463

Il fondo per trattamento di quiescenza si riferisce al Trattamento di fine mandato dell'Amministratore.
Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.
L'accantonamento al fondo rischi, pari a Euro 91.463, scaturisce da un recupero di differenze tariffarie erogate negli anni 2007 e 2008, richiesto dall'ASP di Catania. La suddetta pretesa è ancora in corso di definizione con l'Ente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.
Le variazioni dell'esercizio risultano essere le seguenti

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	815.830
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.707
Utilizzo nell'esercizio	149.076
Altre variazioni	(2.260)
Totale variazioni	(72.629)
Valore di fine esercizio	743.201

Debiti

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	90.000	(22.500)	67.500	22.500	45.000
Debiti verso fornitori	262.711	(25.291)	237.420	237.420	-
Debiti tributari	63.904	49.156	113.060	113.060	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.554	7.498	40.052	40.052	-
Altri debiti	59.497	62.201	121.698	121.698	-
Totale debiti	508.666	71.064	579.730	534.730	45.000

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2023, pari a Euro 67.500, rappresenta l'effettivo debito per quota capitale.
I **debiti verso fornitori**, pari ad Euro 237.420, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La voce "**debiti tributari**" ammonta ad Euro 113.060 e accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La voce è composta da debiti per ritenute Irpef dipendenti (Euro 38.526), debito per ritenute Irpef su lavoratori autonomi (Euro 17.898), debito IVA (Euro 2.278), debito per IRES (Euro 40.738), debito per IRAP (Euro 3.341) e altri debiti tributari (Euro 10.279).
I **debiti verso Istituti previdenziali**, pari ad Euro 40.052, sono suddivisi tra debiti verso INPS (Euro 38.500), debiti verso altri istituti previdenziali (Euro 1.000) e debito verso INAIL (Euro 552).
I **debiti verso altri**, pari ad Euro 121.698, si riferiscono ai debiti verso dipendenti per retribuzioni e ratei (Euro 38.699), debiti verso soci per dividendi da pagare (Euro 80.000) e altri debiti di ammontare non rilevante (Euro 2.999).
La totalità dei debiti della società presentano una durata residua inferiore al quinquennio.

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	67.500	67.500
Debiti verso fornitori	237.420	237.420
Debiti tributari	113.060	113.060
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.052	40.052
Altri debiti	121.698	121.698
Debiti	579.730	579.730

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.982	(764)	9.218
Risconti passivi	308.171	(65.088)	243.083
Totale ratei e risconti passivi	318.153	(65.852)	252.301

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi su canoni leasing	6.194
Ratei passivi su noleggi	1.103
Ratei passivi diversi di ammontare non rilevante	1.921
Totale	**9.218**

I risconti passivi, pari ad Euro 243.083, si riferiscono ai contributi in conto impianti come di seguito specificati:

- credito di imposta per investimenti agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi da 98 a 108, della legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni (Credito imposta per investimenti nel Mezzogiorno) effettuati nel 2020. A fronte di un investimento, pari ad Euro 181.170, effettuato mediante sottoscrizione di un contratto di leasing, è stato riconosciuto alla Società un credito di imposta pari ad Euro 81.527, corrispondente al 45% della spesa sostenuta;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali di cui all'art.1, commi da 184 a 194, della Legge 160 del 27/12 /2019 effettuati nel 2020. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 197.476, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 11.849, corrispondente al 6% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2021. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 268.988, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 134.494, corrispondente al 50% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali ordinari di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020 effettuati nel 2021. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 66.137, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 6.614, corrispondente al 10% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2022 ma prenotati nel 2021 mediante il pagamento di un acconto pari al 20%. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 231.000, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 115.500, corrispondente al 50% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2022. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 73.200, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 29.280, corrispondente al 40% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi da 98 a 108, della legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni (Credito imposta per investimenti nel Mezzogiorno) effettuati nel 2022. A fronte di un investimento, pari ad Euro 93.940, è stato riconosciuto alla Società un credito di imposta pari ad Euro 32.879, corrispondente al 35% della spesa sostenuta;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali ordinari di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020 effettuati nel 2022. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 95.774, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 5.746, corrispondente al 6% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2023. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 39.900, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 7.980, corrispondente al 20% del costo sostenuto.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo relativo ai contributi in conto impianti riscontati.

Descrizione agevolazione	Investimento	Anno investimento	% contributo	Contributo in conto impianti	Risconto passivo al 31/12/2022	Quota 2023	Risconto passivo al 31/12/2023
Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno	181.170	2020	45%	81.527	38.740	14.664	24.076
Cred.imp.beni strumentali (L.160/2019)	197.476	2020	6%	11.849	5.787	2.098	3.689
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	268.988	2021	50%	134.494	94.460	23.609	70.851

Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020)	66.137	2021	10%	6.614	5.287	885	4.402
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020) prenotati nel 2021	231.000	2021/2022	50%	115.500	100.221	22.856	77.365
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	73.200	2022	40%	29.280	27.450	3.660	23.790
Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno	93.940	2022	35%	32.879	30.824	4.110	26.714
Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020)	95.774	2022	6%	5.746	5.402	687	4.715
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	39.900	2023	20%	7.980	-	499	7.481
TOTALI				**425.869**	**308.171**	**73.068**	**243.083**

La quota di risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni è pari a Euro 18.465.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Le variazioni del valore della produzione risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	3.831.611	201.806	4.033.417
A 5) Altri ricavi e proventi	126.200	-10.039	116.161
Totale	**3.957.811**	**191.767**	**4.149.578**

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	4.033.417
Totale	4.033.417

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica risulta essere la seguente:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.033.417
Totale	4.033.417

Costi della produzione

Le variazioni dei costi della produzione risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
B 6) Mat. prime, suss. e merci	107.527	-2.259	105.268
B 7) Servizi	1.306.589	47.200	1.353.789
B 8) Godimento beni di terzi	150.285	17.242	167.527
B 9) Costi del personale	1.175.893	-33.710	1.142.183
B 10) Ammortam. e svalutazione	184.646	20.572	205.218
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	-3.258	12.857	9.599
B 13) Altri accantonamenti	30.000	0	30.000
B 14) Oneri diversi di gestione	191.039	-90.338	100.701
Totale	**3.142.721**	**-28.436**	**3.114.285**

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge nel rispetto del contratto collettivo di categoria.

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.

Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio dei proventi finanziari risulta essere il seguente:

.

C.16.a Altri proventi finanziari – Crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
Proventi finanziari su riscatto polizza	15.948
Totale	**15.948**
C.16.d Altri proventi finanziari	
Interessi attivi bancari	42
Totale	**42**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il dettaglio degli oneri finanziari risulta essere il seguente:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.569
Altri	5.409
Totale	9.978

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

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	10.120
Totale	10.120

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	10.910
Totale	10.910

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

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.

Le variazioni delle imposte di competenza dell'esercizio risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Imposte correnti	248.894	44.071	292.965
Imposte anticipate	2.400	(2.400)	-
Totale	**251.294**	**41.671**	**292.965**

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Imposte sul reddito d'esercizio	
IRES corrente	242.225
IRAP corrente	50.740
Totale	**292.965**
Imposte differite (anticipate)	
Imposte anticipate IRES	-

Imposte anticipate IRAP	-
Recupero imposte anticipate Ires	-
Recupero imposte anticipate Irap	-
Totale	-

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

Ires

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	**1.041.305**	
Onere fiscale teorico (%)	24	**249.913**
DIFFERENZE TEMPORANEE		
Variazioni in aumento	-	
- Nessuna variazione		
Totale variazioni in aumento	**-**	
Variazioni in diminuzione		
- Nessuna variazione	-	
Totale variazioni in diminuzione	-	-
DIFFERENZE PERMANENTI		
Variazioni in aumento		
- Interessi indeducibili	5.327	
- Costi autovetture	27.942	
- Alberghi e ristoranti	3.736	
- Spese Telefoniche	4.894	
- Ammortamenti	760	
- Sopravvenienze passive	5.034	
- Arrotondamenti passivi	226	
- Sanzioni e multe	4.981	
- Spese e perdite indeducibili	15.720	
Totale variazioni in aumento	**68.620**	**16.469**
Variazioni in diminuzione		
-superammortamenti 30% 40%	(23.772)	
- TFR destinato a forme previdenza compl.	(222)	
- Irap su costo personale	(8.157)	
-Detassazione contributi su credito imposta beni strum.	(54.294)	
Totale variazioni in diminuzione	**(86.445)**	**(20.747)**
ACE	**(14.209)**	**(3.410)**
Imponibile fiscale	1.009.271	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**242.225**

.

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.035.293	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	40.376
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.451.595	56.612

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(54.294)	(2.117)
Deduzioni personale dipendente	(1.131.565)	(44.131)
Imponibile Irap	1.301.029	
IRAP corrente per l'esercizio		**50.740**

Si espongono i debiti tributari al netto di acconti, di ritenute d'acconto e di crediti d'imposta legalmente compensabili. In particolare:

IRES

Ires dell'esercizio	242.225
Credito Ires anno precedente	(28.209)
Ritenute subite	(11)
Acconti Ires versati	(173.267)
Debito Ires 2023	40.738

IRAP

Irap dell'esercizio	50.740
Credito Irap anno precedente	(5.337)
Acconti Irap versati	(42.062)
Debito Irap 2023	3.341

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Imposte anticipate IRES

Differenze temporanee	Anno variazione	Valore differenze temporanee	Aliquota Ires	Valore imposte anticipate	Recupero differenze temporanee 2023	Aliquota Ires	Recupero imposte anticipate 2023	Saldo imposte anticipate al 31/12/2023
Svalutazione partecipazione	2016	6.240	24,00	1.498	-	24,00	-	1.498
Accantonamento fondo rischi	2021	91.463	24,00	21.951	-	24,00	-	21.951
Totali		**97.703**		**23.449**	**-**		**-**	**23.449**

.

Imposte anticipate IRAP

Differenze temporanee	Anno variazione	Valore differenze temporanee	Aliquota Irap	Valore imposte anticipate	Recupero differenze temporanee 2023	Aliquota Irap	Recupero imposte anticipate 2023	Saldo imposte anticipate al 31/12/2023
Accantonamento fondo rischi	2021	91.463	3,90	3.567	-	3,90	-	3.567
Totali		**91.463**		**3.567**	**-**		**-**	**3.567**

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	31
Totale Dipendenti	31

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	200.000	4.618

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio. Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	100.000	100.000	100.000	100.000
Totale	100.000	100.000	100.000	100.000

Titoli emessi dalla società

La Vostra società nel 2023 non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Vostra società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	299.788

Negli impegni sono stati appostati i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi all'autovettura condotta mediante contratto di leasing per Euro 40.721, nonché i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi alla TAC condotta sempre mediante contratto di leasing per Euro 128.713, del mammografo per Euro 60.536 e del telecomandato per Euro 69.818.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Vostra società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, ma trattandosi di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, ai fini della comprensione del bilancio e in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SANICAM SPA società unipersonale con sede in Tremestieri Etneo (CT), Via Carnazza 75.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.127.939	4.127.939
C) Attivo circolante	37.522	38.468
D) Ratei e risconti attivi	34	-
Totale attivo	4.165.495	4.166.407
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	3.349.980	3.930.248
Utile (perdita) dell'esercizio	699.093	119.732
Totale patrimonio netto	4.159.073	4.159.980
D) Debiti	6.422	6.427
Totale passivo	4.165.495	4.166.407

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Costi della produzione	8.909	8.718
C) Proventi e oneri finanziari	708.002	126.002
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	(2.448)
Utile (perdita) dell'esercizio	699.093	119.732

Informazioni ex art. 1, comma 125, 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 forniscono le informazioni relative alle erogazioni ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni:

.

Descrizione aiuto	Bonus Energia Sicilia
Norma misura	Avviso pubblico - Aiuti alle imprese per i maggiori costi legati alla crisi energetica - Bonus Energia Sicilia
Soggetto Erogante	Regione Siciliana
Importo contributo	19.871
Data incasso contributo	22/12/2023
Causale	Contributo in conto esercizio

.

Si fa presente inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto aiuti di Stato oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017.
Infine, per una maggior completezza di informazione, pur trattandosi di agevolazioni a carattere generale non rientranti, pertanto, nell'obbligo informativo richiesto dall'art. 125 della Legge 124/2017, si riepilogano nel seguente prospetto le altre agevolazioni ricevute:

Descrizione	**Anno**	**Importo riconosciuto**	**Importo compensato nel 2023**
Credito imposta beni strumentali ordinari (art.1, co. 184-197, L.160/2019)	2020	11.849	2.370
Credito imposta beni strumentali ordinari (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2021	6.614	2.204
Credito imposta beni strumentali ordinari (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2022	5.746	3.830
Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2021	134.494	44.832
Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2022	144.780	58.020
Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2023	7.980	-
		311.463	**111.256**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio conseguito pari ad Euro 748.340 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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.
Il Consiglio di Amministrazione
F.to Faira Camilleri (Presidente del C.d.A.)
F.to Provvidenza Di Salvo (Amministratore Delegato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta, Camilleri Faira, ai sensi dell'art.47 del D.P.R. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è copia conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. del Sud Est Sicilia, autorizzazione n. 294377 del 11.09.2017 - AGEDP-CT Uff. Territ. Catania.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Camilleri Faira