SANICAM CATANIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	862203
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	8.995	4.657
Totale immobilizzazioni immateriali	8.995	4.657
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.644.878	1.513.880
2) impianti e macchinario	475.413	352.713
3) attrezzature industriali e commerciali	210.651	257.540
4) altri beni	163.160	106.825
5) immobilizzazioni in corso e acconti	158.055	234.260
Totale immobilizzazioni materiali	2.652.157	2.465.218
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.254.975	1.188.174
Totale crediti verso altri	1.254.975	1.188.174
Totale crediti	1.254.975	1.188.174
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.254.975	1.188.174
Totale immobilizzazioni (B)	3.916.127	3.658.049
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.459	13.825
Totale rimanenze	23.459	13.825
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.574.264	1.802.212
Totale crediti verso clienti	1.574.264	1.802.212
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.321	67.705
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.600	5.029
Totale crediti tributari	50.921	72.734
5-ter) imposte anticipate	27.016	27.016
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.656	23.989
Totale crediti verso altri	47.656	23.989
Totale crediti	1.699.857	1.925.951
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	427.055	841.061
3) danaro e valori in cassa	913	470
Totale disponibilità liquide	427.968	841.531
Totale attivo circolante (C)	2.151.284	2.781.307
D) Ratei e risconti	64.142	89.432
Totale attivo	6.131.553	6.528.788
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	2.814.002	2.065.662
Totale altre riserve	2.814.002	2.065.662
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	138.317	1.338.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	661.129	748.340
Totale patrimonio netto	3.795.222	4.334.093
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	558.000	528.000
4) altri	91.463	91.463
Totale fondi per rischi ed oneri	649.463	619.463
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	733.172	743.201
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.500	22.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.500	45.000
Totale debiti verso banche	45.000	67.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.619	237.420
Totale debiti verso fornitori	314.619	237.420
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.000	-
Totale debiti verso controllanti	152.000	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.470	113.060
Totale debiti tributari	74.470	113.060
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.098	40.052
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.098	40.052
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.280	121.698
Totale altri debiti	119.280	121.698
Totale debiti	771.467	579.730
E) Ratei e risconti	182.229	252.301
Totale passivo	6.131.553	6.528.788

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.329.501	4.033.417
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.174	19.871
altri	142.573	96.290
Totale altri ricavi e proventi	143.747	116.161
Totale valore della produzione	4.473.248	4.149.578
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.098	105.268
7) per servizi	1.445.969	1.353.789
8) per godimento di beni di terzi	164.482	167.527
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.096.484	876.562
b) oneri sociali	231.250	182.042
c) trattamento di fine rapporto	91.042	78.707
e) altri costi	13.970	4.872
Totale costi per il personale	1.432.746	1.142.183
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.960	1.501
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	213.407	194.582
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.032	9.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	224.399	205.218
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.634)	9.599
13) altri accantonamenti	30.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	178.444	100.701
Totale costi della produzione	3.584.504	3.114.285
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	888.744	1.035.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	34.960	15.948
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	34.960	15.948
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.159	42
Totale proventi diversi dai precedenti	3.159	42
Totale altri proventi finanziari	38.119	15.990
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.305	9.978
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.305	9.978
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.814	6.012
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	920.558	1.041.305
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	259.429	292.965
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	259.429	292.965
21) Utile (perdita) dell'esercizio	661.129	748.340

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	661.129	748.340
Imposte sul reddito	259.429	292.965
Interessi passivi/(attivi)	(31.814)	(6.012)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.150)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	886.594	1.035.293
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	121.042	108.707
Ammortamenti delle immobilizzazioni	216.367	196.083
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(5.478)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	331.931	304.790
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.218.525	1.340.083
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.635)	9.599
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	227.948	24.409
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	77.199	(25.291)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	25.289	16.907
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(70.072)	(65.853)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	12.789	174.006
Totale variazioni del capitale circolante netto	263.518	133.777
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.482.043	1.473.860
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	31.814	6.012
(Imposte sul reddito pagate)	(337.033)	(215.329)
(Utilizzo dei fondi)	(95.592)	(151.336)
Totale altre rettifiche	(400.811)	(360.653)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.081.232	1.113.207
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(400.345)	(469.272)
Disinvestimenti	2.150	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.298)	(3.660)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(135.481)	(166.513)
Disinvestimenti	68.679	89.787
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(472.295)	(549.658)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(22.500)	(22.500)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.000.000)	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.022.500)	(522.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(413.563)	41.049

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	841.061	800.041
Danaro e valori in cassa	470	441
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	841.531	800.482
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	427.055	841.061
Danaro e valori in cassa	913	470
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	427.968	841.531

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 661.129, dopo aver eseguito ammortamenti per Euro 216.367, svalutazione crediti per Euro 8.032, accantonamenti al fondo TFR per Euro 91.042, accantonamenti al fondo TFM per Euro 30.000 e rilevato imposte di competenza dell'esercizio per Euro 259.429.

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 31/12/2024 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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.501	29.343	30.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.501	24.686	26.187
Valore di bilancio	-	4.657	4.657
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.298	7.298
Ammortamento dell'esercizio	-	2.960	2.960
Totale variazioni	-	4.338	4.338
Valore di fine esercizio			
Costo	1.501	36.641	38.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.501	27.646	29.147
Valore di bilancio	-	8.995	8.995

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

DESCRIZIONE	Costo storico	Ammortamenti precedenti	Ammortamenti 2024	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	14.801	2.846	2.960	8.995
Totale	**36.641**	**24.686**	**2.960**	**8.995**

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	2.111.098	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	138.261	110.917	8.678	76.035	66.455	400.346
Riclassifiche (del valore di bilancio)	54.000	85.000	-	3.660	(142.660)	-
Ammortamento dell'esercizio	61.263	73.217	55.567	23.360	-	213.407
Totale variazioni	130.998	122.700	(46.889)	56.335	(76.205)	186.939

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	2.303.359	1.807.270	607.070	915.085	158.055	5.790.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	658.481	1.331.857	396.419	751.925	-	3.138.682
Valore di bilancio	1.644.878	475.413	210.651	163.160	158.055	2.652.157

Per effetto delle dismissioni avvenute nel 2024 si è proceduto al giroconto del fondo ammortamento con il relativo costo storico delle "attrezzature industriali e commerciali" per un importo di Euro 19.200.

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 31/12/2024 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	13.966
Valore attuale delle rate di canone non scadute	5.947
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	18.709
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	1.016
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	54.901
Costo effettivo del bene	66.980
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	41.863
Quota ammortamento dell'esercizio	16.745
Valore netto di bilancio	8.372

.

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	35.807
Valore attuale delle rate di canone non scadute	19.148
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	1.485
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	440
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	148.500
Costo effettivo del bene	181.170
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	79.261
Quota ammortamento dell'esercizio	22.646
Valore netto di bilancio	79.263

.

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	39.561
Valore attuale delle rate di canone non scadute	32.248
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	1.500
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	464
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	150.000
Costo effettivo del bene	183.000

Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	57.188
Quota ammortamento dell'esercizio	22.875
Valore netto di bilancio	102.937

.

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	51.337
Valore attuale delle rate di canone non scadute	85.635
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	2.200
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	855
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	220.000
Costo effettivo del bene	231.000
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	43.313
Quota ammortamento dell'esercizio	28.875
Valore netto di bilancio	158.812

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	349.384
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	91.141
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	149.978
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.775

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
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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.188.174	66.801	1.254.975	1.254.975
Totale crediti immobilizzati	1.188.174	66.801	1.254.975	1.254.975

I crediti immobilizzati si riferiscono prevalentemente alle polizze assicurative sul TFR dei dipendenti (per Euro 646.758) e TFM dell’amministratore (per Euro 607.390) stipulate dalla società al fine di garantirsi i mezzi finanziari necessari al momento del pagamento. L'importo residuo (Euro 827) 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	1.254.975	1.254.975
Totale	1.254.975	1.254.975

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	13.825	9.634	23.459
Totale rimanenze	13.825	9.634	23.459

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.802.212	(227.948)	1.574.264	1.574.264	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.734	(21.813)	50.921	48.321	2.600
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.016	-	27.016		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.989	23.667	47.656	47.656	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.925.951	(226.094)	1.699.857	1.670.241	2.600

I **crediti verso clienti,** pari ad Euro 1.574.264, sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti (Euro 32.293) e si riferiscono a crediti per fatture emesse (Euro 680.505), a crediti per fatture da emettere (Euro 956.555) e note di credito da emettere (Euro 30.503).
I **crediti Tributari entro 12 mesi**, pari ad i Euro 48.321, sono relativi al credito d'imposta investimenti in beni strumentali (Euro 10.229), al bonus dipendenti (Euro 904), al credito Ires (Euro 31.513), al credito Irap (Euro 2.833) e al credito per ritenute Irpef 1040 (Euro 2.842).
I **crediti tributari oltre 12 mesi,** pari ad Euro 2.600, 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 47.656, si riferiscono principalmente ad anticipi e crediti verso fornitori (Euro 42.161) a crediti vs medici per trattenute Enpam (Euro 4.524) ed altri crediti vari di minore importo (Euro 971).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.574.264	1.574.264
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.921	50.921
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.016	27.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.656	47.656
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.699.857	1.699.857

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	841.061	(414.006)	427.055
Denaro e altri valori in cassa	470	443	913
Totale disponibilità liquide	841.531	(413.563)	427.968

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	89.432	(25.290)	64.142
Totale ratei e risconti attivi	89.432	(25.290)	64.142

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

.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	18.775
Risconti attivi su canoni leasing	31.667
Risconti attivi su manutenzioni periodiche	7.750
Risconti attivi su noleggi	2.762
Risconti attivi su rinnovo Sistema qualità	707
Risconti attivi su commissioni per finanziamenti	262
Risconti attivi su canoni e licenze	637
Risconti attivi diversi di ammontare non rilevante	1.582
Totale	**64.142**

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	2.065.662	748.340	-		2.814.002
Totale altre riserve	2.065.662	748.340	-		2.814.002
Utili (perdite) portati a nuovo	1.338.317	-	(1.200.000)		138.317
Utile (perdita) dell'esercizio	748.340	(748.340)	-	661.129	661.129
Totale patrimonio netto	4.334.093	-	(1.200.000)	661.129	3.795.222

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**	**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 precedente						748.340	748.340
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**2.065.662**	**1.338.317**	**748.340**	**4.334.093**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riporto a nuovo							
- a riserva straordinaria				748.340		(748.340)	-
Distribuzione dividendi					(1.200.000)		(1.200.000)
Arrotondamenti							
Risultato dell'esercizio corrente						661.129	661.129
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**2.814.002**	**138.317**	**661.129**	**3.795.222**

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:

Descrizione	Legge 72/83
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	2.814.002	A-B-C-D	2.814.002
Totale altre riserve	2.814.002		2.814.002
Utili portati a nuovo	138.317	A-B-C-D	138.317
Totale	3.134.093		2.952.319
Residua quota distribuibile			2.952.319

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	528.000	91.463	619.463
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	30.000	-	30.000
Totale variazioni	30.000	-	30.000
Valore di fine esercizio	558.000	91.463	649.463

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	743.201

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.042
Utilizzo nell'esercizio	92.942
Altre variazioni	(8.129)
Totale variazioni	(10.029)
Valore di fine esercizio	733.172

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	67.500	(22.500)	45.000	22.500	22.500
Debiti verso fornitori	237.420	77.199	314.619	314.619	-
Debiti verso controllanti	-	152.000	152.000	152.000	-
Debiti tributari	113.060	(38.590)	74.470	74.470	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.052	26.046	66.098	66.098	-
Altri debiti	121.698	(2.418)	119.280	119.280	-
Totale debiti	579.730	191.737	771.467	748.967	22.500

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2024, pari a Euro 45.000, rappresenta l'effettivo debito per quota capitale.
I **debiti verso fornitori**, pari ad Euro 314.619, 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.
I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 152.000, scaturiscono dalla distribuzione di dividendi deliberati nel 2024 che verranno pagati nell'esercizio successivo.
La voce "**debiti tributari**" ammonta ad Euro 74.470 e accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La voce è composta da debiti per ritenute Irpef dipendenti (Euro 45.838), debito per ritenute Irpef su lavoratori autonomi (Euro 26.608), debito IVA (Euro 1.460), debito per imposta sostitutiva sul TFR (Euro 564).
I **debiti verso Istituti previdenziali**, pari ad Euro 66.098, sono suddivisi tra debiti verso INPS (Euro 56.664), debiti verso altri istituti previdenziali (Euro 7.307) e debito verso INAIL (Euro 2.127).
I **debiti verso altri**, pari ad Euro 119.280, si riferiscono ai debiti verso dipendenti per retribuzioni e ratei (Euro 66.488), debiti verso soci per dividendi da pagare (Euro 48.000) e altri debiti di ammontare non rilevante (Euro 4.792).
La totalità dei debiti della società presentano una durata residua inferiore al quinquennio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Debiti verso banche	45.000	-	45.000
Debiti verso fornitori	314.126	493	314.619
Debiti verso imprese controllanti	152.000	-	152.000
Debiti tributari	74.470	-	74.470
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.098	-	66.098
Altri debiti	119.280	-	119.280

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Debiti	770.974	493	771.467

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	9.218	(3.677)	5.541
Risconti passivi	243.083	(66.395)	176.688
Totale ratei e risconti passivi	252.301	(70.072)	182.229

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi su canoni leasing	2.469
Ratei passivi su consulenze pluriennali	3.072
Totale	**5.541**

I risconti passivi, pari ad Euro 176.688, 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;
- 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 2024. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 39.000, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 7.800, 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 31/12/2023	Quota 2024	Risconto passivo al 31/12/2024
	181.170	2020	45%	81.527	24.076	14.704	9.372

Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno							
Cred.imp.beni strumentali (L.160/2019)	197.476	2020	6%	11.849	3.689	2.086	1.603
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	268.988	2021	50%	134.494	70.851	23.659	47.192
Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020)	66.137	2021	10%	6.614	4.402	885	3.517
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020) prenotati nel 2021	231.000	2021/2022	50%	115.500	77.365	22.919	54.446
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	73.200	2022	40%	29.280	23.790	3.660	20.130
Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno	93.940	2022	35%	32.879	26.714	4.110	22.604
Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020)	95.774	2022	6%	5.746	4.715	687	4.028
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	39.900	2023	20%	7.980	7.481	997	6.484
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	39.000	2024	20%	7.800	-	488	7.312
TOTALI				**433.669**	**243.083**	**74.195**	**176.688**

La quota di risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni è pari a Euro 13.657.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Le variazioni del valore della produzione risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	4.033.417	296.084	4.329.501
A 5) Altri ricavi e proventi	116.161	27.586	143.747
Totale	**4.149.578**	**323.670**	**4.473.248**

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	4.329.501
Totale	4.329.501

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	4.329.501
Totale	4.329.501

Costi della produzione

Le variazioni dei costi della produzione risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
B 6) Mat. prime, suss. e merci	105.268	12.830	118.098
B 7) Servizi	1.353.789	92.180	1.445.969
B 8) Godimento beni di terzi	167.527	-3.045	164.482
B 9) Costi del personale	1.142.183	290.563	1.432.746
B 10) Ammortam. e svalutazione	205.218	19.181	224.399
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	9.599	-19.233	-9.634
B 13) Altri accantonamenti	30.000	0	30.000
B 14) Oneri diversi di gestione	100.701	77.743	178.444
Totale	3.114.285	470.219	3.584.504

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	34.960
Totale	**34.960**
C.16.d Altri proventi finanziari	
Interessi attivi bancari	3.159
Totale	**3.159**

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	4.501
Altri	1.804
Totale	6.305

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

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	52.203
Totale	52.203

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	61.553
Totale	61.553

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 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
Imposte correnti	292.965	-33.536	259.429
Totale	292.965	-33.536	259.429

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	211.522
IRAP corrente	47.907
Totale	259.429
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	**920.558**	
Onere fiscale teorico (%)	24	**220.934**
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	1.134	
Costi autovetture	28.128	
Alberghi e ristoranti	3.057	
Spese Telefoniche	4.198	
Ammortamenti	520	
Sopravvenienze passive	16.998	
Arrotondamenti passivi	489	
Sanzioni e multe	2.026	
Spese e perdite indeducibili	9.781	
Totale variazioni in aumento	**66.331**	**15.920**
Variazioni in diminuzione		
Superammortamenti 30% 40%	(20.933)	
Deduzione 20% incremento occupazionale	(16.180)	
TFR destinato a forme previdenza complementare	(292)	
Irap su costo personale	(12.763)	
Detassazione credito imposta 4.0	(55.381)	
Totale variazioni in diminuzione	**(105.549)**	**(25.332)**
Imponibile fiscale	**881.340**	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**211.522**

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**888.744**	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	**34.661**
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.720.841	67.113
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(55.381)	(2.160)
Deduzioni personale dipendente	(1.325.820)	(51.707)

Imponibile Irap	**1.228.384**	
IRAP corrente per l'esercizio		**47.907**

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	211.522
Credito Ires anno precedente	-
Ritenute subite	(821)
Acconti Ires versati	(242.214)
Credito Ires 2024	31.513

IRAP

Irap dell'esercizio	47.907
Credito Irap anno precedente	-
Acconti Irap versati	(50.740)
Credito Irap 2024	2.833

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 2024	Aliquota Ires	Recupero imposte anticipate 2024	Saldo imposte anticipate al 31/12/2024
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 2024	Aliquota Irap	Recupero imposte anticipate 2024	Saldo imposte anticipate al 31/12/2024
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	35
Totale Dipendenti	35

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 2024 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	184.718

Negli impegni sono stati appostati i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi all'autovettura condotta mediante contratto di leasing per Euro 30.878, nonché i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi alla TAC condotta sempre mediante contratto di leasing per Euro 90.792, del mammografo per Euro 23.447 e del telecomandato per Euro 39.601.

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	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	4.191.939	4.127.939
C) Attivo circolante	662.417	38.390
Totale attivo	4.854.356	4.166.329
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	2.399.907	3.639.073
Utile (perdita) dell'esercizio	1.693.110	410.834
Totale patrimonio netto	4.203.017	4.159.907
B) Fondi per rischi e oneri	3.984	-
D) Debiti	647.355	6.422
Totale passivo	4.854.356	4.166.329

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Costi della produzione	10.916	9.158
C) Proventi e oneri finanziari	1.708.010	419.992
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.984	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.693.110	410.834

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:
Si fa presente 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 2024**
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)	2022	5.746	1.916
Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2022	144.780	48.260
Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2023	7.980	5.320
Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020)	2024	7.800	-
		178.155	**57.866**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio conseguito pari ad Euro 661.129 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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