

# CASA DI CURA PETRUCCIANI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE A. MORO, 73100 LECCE (LE)
<b>Codice Fiscale</b>	01813160759
<b>Numero Rea</b>	LE 135010
<b>P.I.</b>	01813160759
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.438.069 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

31-12-2024    31-12-2023

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	542.394	726.012	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.674	18.599	
7) altre	1.305.380	1.701.218	
Totale immobilizzazioni immateriali	1.859.448	2.445.829	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	4.871.173	4.900.932	
2) impianti e macchinario	1.155.729	980.061	
3) attrezzature industriali e commerciali	3.288.203	3.367.020	
4) altri beni	463.015	464.312	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.648.258	1.628.258	
Totale immobilizzazioni materiali	11.426.378	11.340.583	
Totale immobilizzazioni (B)	13.285.826	13.786.412	
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	509.495	510.055	
Totale rimanenze	509.495	510.055	
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.680.125	2.451.274	
Totale crediti verso clienti	2.680.125	2.451.274	
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	171.626	146.854	
Totale crediti tributari	171.626	146.854	
5-ter) imposte anticipate	78.917	92.886	
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	21.943	23.077	
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.375	9.375	
Totale crediti verso altri	31.318	32.452	
Totale crediti	2.961.986	2.723.466	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
5) strumenti finanziari derivati attivi	18.712	62.566	
6) altri titoli	32.700	29.400	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.412	91.966	
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	1.373.431	2.592.597	
2) assegni	-	138	
3) danaro e valori in cassa	6.573	1.452	
Totale disponibilità liquide	1.380.004	2.594.187	
Totale attivo circolante (C)	4.902.897	5.919.674	
D) Ratei e risconti	391.019	496.731	
Totale attivo	18.579.742	20.202.817	
Passivo			
A) Patrimonio netto			

I - Capitale	1.438.069	1.438.069
III - Riserve di rivalutazione	231.384	231.384
IV - Riserva legale	-	287.614
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	118.940
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	200.000	200.000
Varie altre riserve	422.172	-
Totale altre riserve	622.172	318.940
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.625	15.619
Totale patrimonio netto	2.298.250	2.291.626
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	836	836
Totale fondi per rischi ed oneri	836	836
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	451.491	450.660
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.334	358.334
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.963	1.059.297
Totale obbligazioni	1.059.297	1.417.631
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.608.196	2.233.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.525.669	7.348.992
Totale debiti verso banche	9.133.865	9.582.487
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.204.354	2.552.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	113.333	200.000
Totale debiti verso fornitori	2.317.687	2.752.548
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.643	854.989
Totale debiti tributari	701.643	854.989
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.149	104.621
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.149	104.621
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.294	338.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	293.334	286.153
Totale altri debiti	596.628	624.895
Totale debiti	13.969.269	15.337.171
E) Ratei e risconti	1.859.896	2.122.524
Totale passivo	18.579.742	20.202.817

# Conto economico

31-12-2024    31-12-2023

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		15.652.384	14.496.368
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		640.004	375.964
altri		80.802	319.122
Totale altri ricavi e proventi		720.806	695.086
Totale valore della produzione		16.373.190	15.191.454
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.390.965	2.084.422
7) per servizi		5.550.365	5.133.802
8) per godimento di beni di terzi		1.102.066	1.100.218
9) per il personale			
a) salari e stipendi		3.764.094	3.803.496
b) oneri sociali		821.343	822.496
c) trattamento di fine rapporto		20.691	14.628
d) trattamento di quiescenza e simili		252.157	260.173
e) altri costi		11.700	8.419
Totale costi per il personale		4.869.985	4.909.212
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		638.606	44.518
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		241.011	80.920
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		292.651	-
Totale ammortamenti e svalutazioni		1.172.268	125.438
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		560	59.670
14) oneri diversi di gestione		750.391	1.271.163
Totale costi della produzione		15.836.600	14.683.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		536.590	507.529
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
altri		2.118	1.317
Totale proventi da partecipazioni		2.118	1.317
16) altri proventi finanziari			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		36.112	47.919
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		29.410	18.281
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		3.647	24.445
Totale proventi diversi dai precedenti		3.647	24.445
Totale altri proventi finanziari		69.169	90.645
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		491.004	603.267
Totale interessi e altri oneri finanziari		491.004	603.267
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(419.717)	(511.305)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) rivalutazioni			
d) di strumenti finanziari derivati		-	62.566
Totale rivalutazioni		-	62.566

## 19) svalutazioni

d) di strumenti finanziari derivati	43.854	-
Totale svalutazioni	43.854	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(43.854)	62.566
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.019	58.790
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.425	43.171
imposte differite e anticipate	13.969	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.394	43.171
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.625	15.619

# 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	6.625	15.619
Imposte sul reddito	66.394	43.171
Interessi passivi/(attivi)	421.835	512.622
(Dividendi)	(2.118)	(1.317)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	492.736	570.095
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	565.499	274.801
Ammortamenti delle immobilizzazioni	879.617	125.438
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	43.854	(62.566)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.488.970	337.673
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.981.706	907.768
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	560	59.670
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(228.851)	(190.843)
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	(434.861)	601.863
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	105.712	93.536
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi	4	(352.004)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(149.723)	1.333.681
Totale variazioni del capitale circolante netto	(707.159)	1.545.903
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.274.547	2.453.671
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(421.835)	(512.622)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.425)	(43.171)
Dividendi incassati	2.118	1.317
(Utilizzo dei fondi)	(272.017)	(270.621)
Totale altre rettifiche	(744.159)	(825.097)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	530.388	1.628.574
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(326.806)	(1.727.766)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(52.225)	(243.794)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.300)	(1.950)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(382.331)	(1.973.510)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche	(448.622)	(448.646)
Accensione finanziamenti	-	(527.426)
(Rimborso finanziamenti)	(1.181.657)	-
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.630.279)	(976.070)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.482.222)	(1.321.006)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.592.597	4.043.871
Assegni	138	-
Danaro e valori in cassa	1.452	2.711
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.594.187	4.046.582
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.373.431	2.592.597
Assegni	-	138
Danaro e valori in cassa	6.573	1.452
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.380.004	2.594.187

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di gestione casa di cura.

Essa non controlla altra impresa, non appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

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.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non esplicitamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, tenuto conto di quanto specificato nel successivo paragrafo della presente nota " Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ", nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui 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 finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

### Criteri di valutazione

#### 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.

Tali entità sono incrementate degli oneri sostenuti nell'esercizio, ma relativi anche a periodi successivi ed in pari tempo decrementati, con competenza a carico dell'esercizio, delle quote di ammortamento di pertinenza dell'esercizio stesso, in funzione della residua possibilità d'utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali e più precisamente :

- spese di acquisizione software : in tre esercizi;
- spese progettazione gestione e qualità : in cinque esercizi;
- costi pluriennali per manutenzioni straordinarie : in cinque esercizi, corrispondenti - per le spese afferenti i beni propri - all'usuale periodo stimato di relativa utilizzazione e - per le spese afferenti i beni terzi - alla durata media del contratto di locazione degli immobili per i quali sono state sostenute;
- costi pluriennali per informatizzazione e monitoraggio : in cinque esercizi.

Si dà atto che la imputazione dei predetti costi ad immobilizzazioni immateriali è stata effettuata col parere favorevole dell'organo di controllo.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote d'ammortamento dei beni acquistati nell'esercizio sono state ridotte del 50%.

In particolare nessuna delle suindicate immobilizzazioni materiali esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Le aliquote d'ammortamento da applicare sono le seguenti :

**Impianti 12%**

Impianti telefonici e macchine elettroniche 20%

Attrezzatura specifica 12,50%

Mobili e arredi 10%

Altri beni 10%,12%,25% ( secondo la tipologia del bene ).

In considerazione della parziale ridotta utilizzazione delle immobilizzazioni in relazione al sottodimensionato esercizio dell'attività sanitaria svolta nell'ambito della casa di cura nell'attesa del riconoscimento da parte delle competenti autorità regionali di un maggior numero di autorizzazioni per le degenze, dei considerevoli investimenti effettuati negli ultimi esercizi in immobilizzazioni materiali che realisticamente hanno una durata di utilizzo ben più lunga di quella prevista dai coefficienti di cui sopra si è ritenuto, così come già effettuato negli esercizi precedenti, di ridurre le quote d'ammortamento prolungando in tal modo la previsione di utilizzazione e funzionalità dei beni.

Tale straordinarietà, per i motivi sopra richiamati, ha avuto il parere favorevole dell'organo di controllo.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza.

I crediti d'imposta spettanti a fronte di investimenti in beni strumentali nuovi sono stati considerati ricavi anticipati e vengono riscontati in relazione alla durata degli investimenti a cui si riferiscono, in ottemperanza ai principi contabili.

Pertanto, le residue quote di competenza dei futuri esercizi sono iscritte nel passivo tra i risconti passivi.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono costituite da farmaci - presidi - beni economici ecc. e sono valutate al costo d'acquisto.

Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo che coincide col valor nominale.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo valore.

L'importo dei depositi bancari è stato verificato con appositi prospetti di riconciliazione.

#### **Ratei e risconti**

I risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Il *Fondo per Imposte* accoglie un residuo accantonamento in esercizi precedenti.

#### **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.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

#### **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 n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

#### **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.

I contratti di Leasing esistenti nel 2024 sono stati n. 12.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esse sono rappresentate da :

costi d'impianto e ampliamento;

costi per concessioni, licenze e marchi che attengono a spese programmi software;

spese di progetto gestione e qualità;

spese di manutenzione da ammortizzare;

Altre spese pluriennali da ammortizzare.

La capitalizzazione di tali costi è dovuta al carattere pluriennale degli stessi, a fecondità ripetuta nel tempo, non esaurendosi la loro utilità nell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.047.082	123.060	3.255.891	4.426.033
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	321.070	104.461	1.554.673	1.980.204
<b>Valore di bilancio</b>	726.012	18.599	1.701.218	2.445.829
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	183.618	9.582	416.922	610.122
<b>Altre variazioni</b>	-	2.657	21.084	23.741
<b>Totale variazioni</b>	(183.618)	(6.925)	(395.838)	(586.381)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.047.082	125.717	3.276.975	4.449.774
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	504.688	114.043	1.971.595	2.590.326
<b>Valore di bilancio</b>	542.394	11.674	1.305.380	1.859.448

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali attengono a fabbricati, impianti, macchinari ed altri cespiti acquistati direttamente per l'esercizio dell'attività sanitaria.

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.959.747	1.319.554	6.474.386	930.897	1.628.258	15.312.842
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	58.815	339.493	3.107.366	466.585	-	3.972.259

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	4.900.932	980.061	3.367.020	464.312	1.628.258	11.340.583
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	29.759	37.990	153.115	20.148	-	241.012
<b>Altre variazioni</b>	-	213.658	74.298	18.851	20.000	326.807
<b>Totale variazioni</b>	(29.759)	175.668	(78.817)	(1.297)	20.000	85.795
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.959.747	1.533.212	6.548.684	949.748	1.648.258	15.639.649
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	88.574	377.483	3.260.481	486.733	-	4.213.271
<b>Valore di bilancio</b>	4.871.173	1.155.729	3.288.203	463.015	1.648.258	11.426.378

Il valore finale delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti pari ad € 1.648.258 scaturisce dall'investimento per l'efficientamento energetico.

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	510.055	(560)	509.495
<b>Totale rimanenze</b>	510.055	(560)	509.495

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e alla relativa scadenza.

I crediti verso clienti pari ad euro 2.680.125 sono rappresentati in gran parte da crediti verso la ASL per prestazioni sanitarie relative a servizi nei settori Clinica, Radiologia, Cardiologia, Patologia clinica e per il resto da crediti verso Compagnie di Assicurazione..

Parte di essi pari ad euro 1.636.3880 sono stati ceduti alla MPS pro solvendo.

Per tali crediti esistono anticipazioni da parte della M.P.S. al 31.12.2024 pari ad € 1.330.254.

I crediti tributari pari ad € 171.617 sono rappresentati da

Crediti tributari entro l'esercizio successivo pari ad € 171.617 sono rappresentati da :

Crediti imposta per Credito Sud per € 4.526;

Crediti imposta 4.0 € 37.648;

Credito IRES € 24.635;

Credito IRAP € 22.519;

Erario invest. ZES € 104.128;

Credito imp. DL 66/2024 € 680.

Imposte anticipate IRES € 78.917.

( Tale credito è diminuito di € 13.969 rispetto all'esercizio precedente in considerazione della determinazione dell' IRES dovuta per l'esercizio, dopo aver ridotto il reddito imponibile di € 72.757 dell'80% per utilizzo perdite precedenti pari ad € 58.206 : IRES 24% € 13.969 ).

I crediti d'imposta Sud e 4.0 derivano dagli ingenti investimenti che la Società sta effettuando, supportati da contratti di acquisto e/o leasing, per i quali sono state istruite positivamente le relative pratiche così come previste dalle disposizioni di Legge.

I crediti verso altri pari ad € 31.318 sono rappresentate da crediti esigibili entro l'esercizio successivo per € 21.943 e per € 9.375 da crediti esigibili oltre l'esercizio successivo ( cauzioni AQP ed Enel ).

### 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	2.451.274	228.851	2.680.125	2.680.125	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	146.854	24.772	171.626	171.626	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	92.886	(13.969)	78.917		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.452	(1.134)	31.318	21.943	9.375
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.723.466</b>	<b>238.520</b>	<b>2.961.986</b>	<b>2.873.694</b>	<b>9.375</b>

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.592.597	(1.219.166)	1.373.431
Assegni	138	(138)	-
Denaro e altri valori in cassa	1.452	5.121	6.573
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.594.187</b>	<b>(1.214.183)</b>	<b>1.380.004</b>

### Ratei e risconti attivi

#### Ratei e Risconti attivi

I Risconti attivi sono rappresentati da costi da imputare a più esercizi relativi a canoni leasing, spese legali, interessi rateazione INPS, spese telefoniche, assicurazioni, manutenzione, commissioni per pratica Minibond ecc.  
Tra i Risconti troviamo inoltre quelli derivanti dai contratti di leasing per € 301.804, da imputare in base alla durata dei leasing.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	496.731	(105.712)	391.019
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>496.731</b>	<b>(105.712)</b>	<b>391.019</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

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

Rispetto al 31/12/2023 il capitale sociale pari ad € 1.439.069 è rimasto invariato.

L'utile d'esercizio al 31.12.2023 è stato pari ad euro € 15.619.

Con delibera assembleare l'utile d'esercizio 2023 pari ad € 15.619, la Riserva legale pari ad € 287.614 e la Riserva straordinaria pari ad € 118.940 sono stati destinati alla costituzione della Riserva di utili ex D.L. 104/2020 ( Riserva da ammortamenti sospesi ).

L'utile d'esercizio al 31.12.2024 ammonta ad € 6.625.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
<b>Capitale</b>	1.438.069		-	-	1.438.069
<b>Riserve di rivalutazione</b>	231.384		-	-	231.384
<b>Riserva legale</b>	287.614	(287.614)	-	-	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	118.940	(118.940)	-	-	-
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	200.000		-	-	200.000
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	422.172		422.172
<b>Totale altre riserve</b>	318.940	(118.940)	422.172		622.172
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	15.619	(15.619)	-	6.625	6.625
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.291.626	(422.173)	422.172	6.625	2.298.250

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
<b>Capitale</b>	1.438.069
<b>Riserve di rivalutazione</b>	231.384
<b>Altre riserve</b>	
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	200.000
<b>Varie altre riserve</b>	422.172
<b>Totale altre riserve</b>	622.172
<b>Totale</b>	2.291.625

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

Prospetto variazioni patrimonio netto

=====31.12.2020=====31.12.2021=====31.12.2022=====31.12.2023=====31.12.2024

Capitale sociale=====1.438.069=====1.438.069=====1.438.069=====1.438.069=====1.438.069

Perdite portate a nuovo=====

Utile/Perdita esercizio=====94.148=====373.312=====284.286 ======15.619=====6.625

Riserva legale=====28.119=====122.267=====122.267=====287.614=====

Riserva di rivalutazione=====604.697=====604.697=====231.384=====231.384=====231.384

Altre Riserve=====200.000=====318.940=====622.172  
 Totale=====2.165.033====1.791.721==2.276.006==2.291.626==2.298.250

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

Il fondo imposte pari ad € 836 è rimasto invariato.

	<b>Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>	<b>Fondo per imposte anche differite</b>	<b>Strumenti finanziari derivati passivi</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	-	836	-	-	836
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	836	-	-	836

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La variazione del fondo TFR è costituita dall'incremento per accantonamento dell'esercizio e decremento per l'utilizzo.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	450.660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	272.848
Altre variazioni	(272.017)
<b>Totale variazioni</b>	831
<b>Valore di fine esercizio</b>	451.491

## Debiti

### Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2024 è la seguente:

Obbligazioni : € 1.059.297 con scadenza :

Entro esercizio successivo € 358.334;

Oltre esercizio successivo € 700.963.

Tale debito scaturisce dalla emissionedi MiniBond,utilizzando le attuali disposizioni legislative, da estinguere in un periodo a medio/lungo termine.

I debiti verso banche sono pari ad € 9.133.865 di cui :

Debiti esigibili entro il periodo successivo pari as € 2.608.196;

I debiti esigibili oltre il periodo successivo pari ad € 6.525.669;

I debiti esigibili entro il periodo successivo sono rappresentati da :

Monte dei Paschi di Siena conto anticipi € 1.330.254;

Monte dei Paschi di Siena conto finanziamento € 15.000;

Monte dei Paschi di Siena c/fin. € 153.996;

Monte dei Paschi di Siena c/fin. € 450.000;

Monte dei Paschi di Siena c/carta cred. € 2.613;  
 Monte dei Paschi di Siena c/int. rate mutuo € 644;  
 B.ca Sella c/carta € 1.361;  
 Banca Sella c/mutuo € 215.102;  
 Banca Sella c/mutuo € 91.129;  
 Banca Intesa c/finanz. € 213.040;  
 Banca Intesa c/finanz. € 135.057;

I debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 6.525.669 sono rappresentati da :

Banca Intesa c/finanz. € 1.135.886;  
 Banca intesa c/finanz. € 1.464.915;  
 B.anca Sella c/mutuo € 3.121.158;  
 Banca Sella c/mutuo € 488.040;

M.P.S. c/finanz. € 315.670;

I debiti verso Fornitori pari ad € 2.317.687 - esigibili entro l'esercizio successivo - accolgono anche fornitori di impianti e macchinari inerenti l'investimento in efficientamento energetico Titolo VI relativi a pagamenti rateali a 5 anni.

I fornitori abituali di materie prime e servizi restano sostanzialmente invariati senza scaduti di rilievo.

I debiti tributari pari ad € 701.643 - esigibili entro l'esercizio successivo -accolgono le passività per imposte certe e determinate,

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute fiscali, IRAP, IRES, IVA. comprensivi di sanzioni ed interessi.

La maggior parte di essi ( 98% ) sono scaduti nel corso dell'esercizio, per i quali ultimi si sta procedendo al pagamento usufruendo del ravvedimento a breve.

Analisi debiti tributari entro esercizio successivo :

Ritenute fiscali anno 2024 € 686.526;

IVA 2024 € 1.500;

IRAP € 13.617.

I debiti previdenziali pari ad € 160.149 sono rappresentati da :

Debiti previdenziali con scadenza entro l'esercizio successivo per INPS, inerenti la mensilità dicembre 2024. regolati nei primi giorni del 2025, ed il residuo per fondo pensione.

Gli altri debiti pari ad € 596.628 sono rappresentati da :

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 303.294 per debiti diversi ( in gran parte da debiti verso dipendenti per la mensilità dicembre 2024 regolati come di consueto nei primi giorni del mese successivo).

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 293.334 rappresentati dal debito per fondo previdenza complementare.

Tale debito si ritiene essere utilizzato alla pari di un fondo TFR e pertanto in fase di cessazione di rapporti di lavoro.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	1.417.631	(358.334)	1.059.297	358.334	700.963
<b>Debiti verso banche</b>	9.582.487	(448.622)	9.133.865	2.608.196	6.525.669
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.752.548	(434.861)	2.317.687	2.204.354	113.333
<b>Debiti tributari</b>	854.989	(153.346)	701.643	701.643	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	104.621	55.528	160.149	160.149	-
<b>Altri debiti</b>	624.895	(28.267)	596.628	303.294	293.334
<b>Totale debiti</b>	15.337.171	(1.367.902)	13.969.269	6.335.970	7.633.299

## **Ratei e risconti passivi**

### **Ratei e Risconti passivi**

I Ratei passivi ammontano ad € 12.586.

Di seguito viene esposta la composizione dei Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

La composizione della voce risconti passivi pari a € 1.847.310 è la seguente:

C/imp. Titolo II € 20.411

Credito Imp. L. 208/15 € 23.263

Credito Imposta Sud 2020 € 439.553;

Credito Imposta Imp. 4.0 2020 € 388.594;

Credito Imposta Imp. 4.0 2020-2021 € 351.040.

Credito Imposta Sud 2022 € 81.766;

Credito Imposta Imp. 4.0 2022 € 53.007;

Credito Imposta Macch. Titolo II € 28.932;

Credito Sud Inv. Prog. 20-21 € 364.197

Credito inv. ZES € 96.547.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	13.441	(855)	12.586
<b>Risconti passivi</b>	2.109.083	(261.773)	1.847.310
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.122.524	(262.628)	1.859.896

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### RICAVI

I ricavi sono rappresentati integralmente da prestazioni sanitarie di competenza dell'esercizio relative ai settori di clinica, cardiologia, radiologia, patologia clinica.

I ricavi delle prestazioni pari ad € 15.652.384 sono così suddivisi :

Ricavi Clinica € 10.153.847

Ricavi Day Service € 31.089

Ricavi Ambulatori € 5.325.821

Ricavi promiscui € 141.627

I ricavi da prestazioni verso pazienti PRIVATI si presentano in continuo graduale crescita posizionandosi ad € 4,75 milioni circa nel 2024, con una incidenza sul fatturato prestazioni globali azienda che passa dal 16% del 2020 al 20% del 2021, al 25% del 2022, al 28% del 2023 ed infine al 30%, a fronte di un fatturato complessivo azienda passato da € 11,6 milioni ca. del 2020 ad € 15,65 milioni del 2024, a conferma della crescente e significativa fiducia e fidelizzazione che anche i "PRIVATI" stanno riconoscendo alla Struttura.

Gli altri ricavi pari ad € 720.806 sono rappresentati da ricavi vari per € 30.032( di cui € 29.608 per rimborso spese bolli ), da contributi e sopravvenienze attive così composti :

Contributi € 640.004 :

Contributo c/impianti € Titolo II € 2.551;

Contributo ZES € 7.581;

Contributo ANPAL € 274.103;

Contr. Credito SUD € 3.229:

Quota Credito SUD 2020 € 92.120;

Quota Credito SUD 2021 € 65.281;

Quota Credito SUD 2022 € 6.976;

Quota Credito 4.0 2020 € 97.665;

Quota Credito 4.0 2021 € 78.926;

Quota Credito 4.0 2022 € 4.629;

Contr. Delta Inf. Titolo II € 6.943.

Sopravvenienze attive € 16.578:

Sopravv. att. Avvisi A.D.E. € 8.524;

Sopravv. attive CCIAA € 3.000;

Sopravv. att. Contributo Fondimprese € 23.774.

#### PROVENTI FINANZIARI

Altri proventi da partecipazioni € 2.118

Altri proventi finanziari € 69.169.

#### COSTI

Costi della produzione sono rappresentati da tutti i costi di competenza dell'esercizio, e sono relativi all'acquisto di materiali di consumo, medicinali, servizi, canoni di locazione, personale dipendente, ammortamento ed oneri di gestione.

I costi, se soggetti ad IVA, sono comprensivi dell'imposta stessa, in quanto la Società svolge esclusivamente operazioni esenti ( ad esclusione di modestissime operazioni accessorie ) e quindi non può detrarre l'imposta assolta sugli acquisti.

I costi della produzione pari ad € 15.836.600 sono così ripartiti :

Materie prime € 2.390.965

Variaz. rimanenze € 560

Per servizi € 5.550.365 ( di cui € 100.651 spese straordinarie di disinfezione )

Godimento beni di terzi € 1.102.066 così suddiviso :

€ 582.756 per fitto immobile;

€ 19.579 da nolo beni strumentali;

€ 499.731 per leasing ).( di cui € 473.106 con credito imposta )

Personale :

Salari e stipendi € 3.764.094

Oneri sociali € 821.343

T.F.R. e quiescenza € 272.848

Altri costi € 11.700

Totale 4.869.985

Oneri di gestione € 750.391 ( di cui € 480.200 straordinari ed € 46.721 extra gestione caratteristica ).

Gli oneri di gestione sono rappresentati da tassa raccolta rifiuti, cancelleria, valori bollati, tasse regionali, quote associative, imposte indeducibili, costi non deducibili, sanzioni non deducibili, diritti camerale, IMU, minusvalenze, spese risarcimento, sopravvenienze passive ed altri costi residui.

Tra gli oneri di gestione si possono evidenziare i seguenti costi:

- Oneri da considerare straordinari ( Risarcimento danni :totale € 480.200 ) ;

- Oneri da considerare extra gestione ordinaria ( € 46.721 per Costi N.D. Sanzioni -F24 );

- Svalutazione crediti € 292.651;

- Svalutazione attività finanziarie € 43.854 per adeguamento al MTM dei derivati a copertura della fluttuazione tassi sul finanziamento Banca Intesa di originari € 2,5 milioni.

L'Ammortamento pari ad € 879.617 è così suddiviso :

Ammortamento immateriali € 638.606;

Ammortamento materiali € 241.011.

In considerazione della parziale ridotta utilizzazione delle immobilizzazioni, il relazione al sottodimensionato esercizio dell'attività sanitaria svolta nell'ambito della casa di cura nell'attesa del riconoscimento da parte delle competenti autorità regionali di un maggior numero di autorizzazioni per le degenze, tenuto conto dei considerevoli investimenti che stanno sostituendo/ incrementando parte dei beni già esistenti, e pertanto tali che realisticamente si può prevedere una utilità dei beni materiali oltre il periodo normale di ammortamento; si è ritenuto, in via del tutto straordinaria, e col parere favorevole dell'organo di controllo, di ridurre le quote d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, prolungando in tal modo la previsione di utilizzazione e funzionalità dei beni.

## Proventi e oneri finanziari

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

Gli oneri finanziari pari ad € 491.004 sono rappresentati da interessi passivi su conto corrente ordinario, su mutui, anticipazioni bancarie, finanziamento bancario, di mora, dilazione di pagamento imposte ecc.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	28.190
Debiti verso banche	443.437
Altri	19.377
<b>Totale</b>	<b>491.004</b>

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Le imposte rilevate al 31.12.2024 pari a complessivi € 52.425 sono così composte :

IRES € 3.492;

IRAP € 48.933.

In ottemperanza alle nuove norme civilistiche viene esposto nella presente nota integrativa il prospetto di dettaglio relativo alla rappresentazione delle perdite pregresse.

La determinazione del reddito fiscale pari ad € 14.551 deriva dall'aver variato l'utile civile pari ad € 6.625 conteggiando le variazioni in aumento pari ad € 540.963 e le variazioni in diminuzione pari ad € 474.831.

L'imponibile fiscale pari ad € 72.757 è stato ridotto mediante recupero parziale pari all' 80% per detrazione perdite pregresse per € 58.206.

L'imponibile IRES è stato pertanto determinato in € 14.551 sul quale è stata calcolata IRES pari al 24 % : € 3.492

L'imponibile IRAP, determinato secondo le disposizioni fiscali vigenti, tenendo conto delle deduzioni spettanti. è pari ad € 1.015.216 sul quale è stata calcolata l'IRAP pari al 4,82% : € 48.933.

#### **Fiscalità differita per perdite pregresse**

Residuo perdite fiscali riportabili ad esercizi successivi al 31.12.2024 € 3.170.854 -€ 58.206 = € 3.112.648.

Si dà atto che al 31.12.2023 risultava nella situazione patrimoniale un credito per imposte anticipate contabilizzate pari ad € 92.886 ( € 387.025 x 24% ); tale credito è stato ridotto nell'esercizio 2024 di € 13.982 per utilizzo nel calcolo dell'IRES dovuta ( € 58.206 x 24% =€ 13.969 ): Residuo credito contabilizzato € 78.917 ).

#### **Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

#### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenzia che :

Non è previsto alcun compenso per gli amministratori;

E' previsto un compenso per il sindaco unico - revisore legale pari ad € 6.000 annuo.

Si evidenzia che la Società ha effettuato rilevanti investimenti in attrezzature all'avanguardia nel settore sanitario, mediante acquisizioni e/o contratti di leasing.

Per tali investimenti la Società si è avvalsa dei contributi previsti dalle disposizioni legislative in campo nazionale e/o regionale.

#### **" FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ( Art. 2427, comma 22 quater c.c. ) E CONTINUITA' AZIENDALE**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, non si sono verificati eventi gestionali tali da produrre effetti sul bilancio relativo all'esercizio 2024.

Entro il primo semestre del 2025 è previsto l'incasso del contributo a fondo perduto di € 562.736 relativo all'investimento in efficientamento energetico approvato per € 1.406.840 oltre iva a valere sul Titolo VI. Al momento in cui viene redatta la presente nota, è alquanto difficile effettuare previsioni sull'andamento dell'esercizio 2025.

Tenuto conto di quanto sopra, al fine di verificare la sussistenza dei presupposti per poter affrontare con ragionevole certezza che in futuro la società avrà la capacità di continuare ad operare sulla base del presupposto della continuità aziendale, gli amministratori proseguono con l'aggiornamento del piano economico - finanziario.

Sulla base di tale previsione, la società sarebbe in grado, con i mezzi finanziari disponibili, di assicurare il mantenimento del proprio equilibrio economico - finanziario.

Per tutto quanto esposto nella presente nota e nella relazione sulla gestione, vi è una ragionevole certezza che in futuro la società avrà la capacità di continuare ad operare sulla base del presupposto della continuità aziendale ".

## Nota integrativa, altre informazioni

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

#### Riepilogo prospetti leasing

##### Riepilogo prospetti leasing

Descrizione	Valore
Canoni versati (quota capitale)	349.905
Canoni da versare (quota capitale)	1.272.871
Quota canoni di competenza	487.682
Valore attuale delle rate di canone non scadute	1.074.339
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	40.270
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	2.746.538
Costo effettivo del bene	3.222.960
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	1.359.179
Quota ammortamento dell'esercizio	399.901
Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio	
Valore netto di bilancio	1.463.880

#### Riepilogo prospetti OIC

##### Riepilogo prospetti OIC

Descrizione	Valore
<b>A) Contratti in corso</b>	
Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	3.184.531
Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	1.359.179
<b>Valore netto beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente</b>	1.825.352
Beni acquisiti nel corso dell'esercizio	38.430
Beni riscattati nell'esercizio	
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	399.901
Rettifiche e riprese di valore sui beni	
<b>Valore dei beni in leasing al termine dell'esercizio in corso</b>	1.463.881
Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio in corso	1.759.080
<b>Totale A</b>	1.463.881
<b>B) Beni riscattati</b>	
<b>Maggior valore complessivo dei beni riscattati</b>	
<b>C) Passività</b>	
<b>Debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente</b>	
Di cui scadenti nell'esercizio successivo	389.367
Di cui scadenti tra 1 e 5 anni	1.239.217
Di cui scadenti oltre 5 anni	
<b>Totale debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente</b>	1.628.584
<b>Debiti impliciti sorti nell'esercizio</b>	37.623
<b>Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio</b>	426.990
<b>Debiti impliciti alla fine dell'esercizio</b>	1.239.217
Di cui scadenti nell'esercizio successivo	389.367
Di cui scadenti tra 1 e 5 anni	849.850
Di cui scadenti oltre 5 anni	
<b>Storno canoni di competenza futuri esercizi</b>	294.872
<b>Effetto complessivo alla fine dell'esercizio precedente</b>	-239.073
<b>D) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio</b>	168.865
<b>E) Effetto netto fiscale</b>	
<b>F) Effetto sul patrimonio netto a fine esercizio</b>	168.865
<b>EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO</b>	

Storno canoni su operazioni leasing finanziario	487.682
Rilevazione degli oneri finanziari	40.270
Rilevazione quote di ammortamento su contratti in essere	399.901
Rilevazione quote di ammortamento su beni riscattati	
Rettifiche riprese di valore su beni in leasing finanziario	
<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>47.511</b>
<b>Percentuale per rilevazione effetto fiscale</b>	<b>27,90</b>
<b>Rilevazione dell'effetto fiscale</b>	
<b>Effetto sul risultato d'esercizio</b>	<b>47.511</b>

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

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2023, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto somme a titolo di contributi in conto esercizio, in conto capitale ed in conto impianti. Le stesse sono elencate e dettagliate al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato visionabile al seguente link: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Tenuto conto :

- che in precedenza sono state utilizzate le disposizioni relative alla sospensione ammortamenti di cui all Art. 60 comma 7 bis D.L. 104/2020 - Art. 3 comma 8 D.L. 198/2022;

si propone all'assemblea la seguente delibera :

1) destinazione dell'utile d'esercizio pari ad € 6.625 a Riserva di utili ex D.L. 104/2020 ( Riserva da ammortamenti sospesi ).

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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