

NOVA SALUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici

Sede in	TRASACCO		
Codice Fiscale	01260760663		
Numero Rea	L'AQUILA76610		
P.I.	01260760663		
Capitale Sociale Euro	391.653,00 i.v.		
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA		
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010		
Società in liquidazione	no		
Società con Socio Unico	no		
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no		
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento			
Appartenenza a un gruppo	sì		

Denominazione della società capogruppo	Casa di Cura Privata Di Lorenzo spa		
---	--	--	--

Paese della capogruppo	Italia		
-------------------------------	--------	--	--

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative			
--	--	--	--

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	96.839	111.019
5) Avviamento	664.901	716.047
7) Altre	9.914	11.335
Totale immobilizzazioni immateriali	771.654	838.401
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.242.699	3.072.697
2) Impianti e macchinario	6.405	7.320
3) Attrezzature industriali e commerciali	78.786	68.427
4) Altri beni	114.166	98.488
Totale immobilizzazioni materiali	3.442.056	3.246.932
III - Immobilizzazioni finanziarie		

1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	117.226	117.226
Totale partecipazioni (1)	117.226	117.226
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.064	4.839
Totale crediti verso altri	5.064	4.839
Totale Crediti	5.064	4.839
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	122.290	122.065
Totale immobilizzazioni (B)	4.336.000	4.207.398
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	58.723	53.563
Totale rimanenze	58.723	53.563
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.237.624	1.218.752

Totale crediti verso clienti	1.237.624	1.218.752
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.447	3.990
Totale crediti tributari	16.447	3.990
5-ter) Imposte anticipate	128.055	128.055
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	318.047	317.562
Totale crediti verso altri	318.047	317.562
Totale crediti	1.700.173	1.668.359
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	15.077	15.680
3) Danaro e valori in cassa	1.631	459
Totale disponibilità liquide	16.708	16.139
Totale attivo circolante (C)	1.775.604	1.738.061
D) RATEI E RISCONTI	19.713	22.005
TOTALE ATTIVO	6.131.317	5.967.464

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

31/12/2023

31/12/2022

A) PATRIMONIO NETTO

I - Capitale

391.653

391.653

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni

0

0

III - Riserve di rivalutazione

0

0

IV - Riserva legale

0

0

V - Riserve statutarie

0

0

VI - Altre riserve, distintamente indicate

Totale altre riserve

0

0

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

0

0

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo

-93.908

-76.691

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

14.272

-17.216

Perdita ripianata nell'esercizio

0

0

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

0

0

Totale patrimonio netto

312.017

297.746

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

2) Per imposte, anche differite	112.450	116.095
4) Altri	79.357	79.357
Totale fondi per rischi e oneri (B)	191.807	195.452
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.172.209	1.136.622
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	742.098	703.298
Esigibili oltre l'esercizio successivo	926.356	1.089.075
Totale debiti verso banche (4)	1.668.454	1.792.373
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	968.101	736.312
Totale debiti verso fornitori (7)	968.101	736.312
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	122.946	111.554
Totale debiti tributari (12)	122.946	111.554
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.194	47.992
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	47.194	47.992

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	176.387	160.593
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.472.202	1.472.202
Totale altri debiti (14)	1.648.589	1.632.795
Totale debiti (D)	4.455.284	4.321.026
E) RATEI E RISCONTI	0	16.618
TOTALE PASSIVO	6.131.317	5.967.464

--	--	--

CONTO ECONOMICO		
	31/12/2023	31/12/2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.777.370	3.543.176
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	83.929	79.336
Totale altri ricavi e proventi	83.929	79.336
Totale valore della produzione	3.861.299	3.622.512
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	127.831	163.912
7) Per servizi	1.197.639	1.190.833
8) Per godimento di beni di terzi	52.601	94.202
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.398.616	1.396.244
b) Oneri sociali	304.451	298.202
c) Trattamento di fine rapporto	134.051	176.801
e) Altri costi	900	3.481
Totale costi per il personale	1.838.018	1.874.728
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.387	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	238.316	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	305.703	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.160	14.802
14) Oneri diversi di gestione	197.702	217.327
Totale costi della produzione	3.714.334	3.555.804
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	146.965	66.708

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	49	275
Totale proventi diversi dai precedenti	49	275
Totale altri proventi finanziari	49	275
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	114.475	71.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	114.475	71.280
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-114.426	-71.005
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	32.539	-4.297
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	21.912	1.187
Imposte differite e anticipate	-3.645	11.732
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.267	12.919

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	14.272	-17.216
---------------------------------	--------	---------

--	--	--

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
--	--	--

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
--	--------------------	----------------------

A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
--	--	--

Utile (perdita) dell'esercizio	14.272	(17.216)
--------------------------------	--------	----------

Imposte sul reddito	18.267	12.919
---------------------	--------	--------

Interessi passivi/(attivi)	114.426	71.005
----------------------------	---------	--------

(Dividendi)	0	0
-------------	---	---

(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
---	---	---

1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	146.965	66.708
---	---------	--------

<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
---	--	--

Accantonamenti ai fondi	0	0
-------------------------	---	---

Ammortamenti delle immobilizzazioni	305.703	0
-------------------------------------	---------	---

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
---	---	---

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	305.703	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	452.668	66.708
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.160)	14.802
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(18.872)	698.253
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	231.789	(282.488)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.292	4.795
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(16.618)	(20.017)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.466)	(74.563)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	184.965	340.782
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	637.633	407.490
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(114.426)	(71.005)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0

Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	35.587	108.739
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(78.839)	37.734
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	558.794	445.224
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(433.440)	(265.262)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(640)	(28.345)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(225)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		

(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(434.305)	(293.607)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	38.800	(1.239.068)
Accensione finanziamenti	0	1.089.075
(Rimborso finanziamenti)	(162.719)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(123.920)	(149.993)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	569	1.624
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	15.680	13.885
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	459	630
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.139	14.515
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.077	15.680
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.631	459
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.708	16.139
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

PREMESSA

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica..

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse incertezze o sono state individuate motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. La pandemia Covid 19 ha avuto un forte impatto negativo sui conti della società, pian piano la società ne sta venendo fuori e i risultati del 2023 ne sono la prova.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, ove necessaria, è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale dalla data in cui lo stesso ha esercitato le sue funzioni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti che alla data di chiusura del bilancio dovessero risultare di valore durevolmente inferiore a quello di iscrizione determinato con i criteri su indicati, vengono svalutati a tale minor valore; laddove nei bilanci successivi vengano meno i motivi della rettifica effettuata, si procederà ad una rivalutazione nei limiti del costo.

Ammortamenti

La società, negli esercizi 2020 -2021 -2022, ha ritenuto opportuno avvalersi della facoltà di sospensione degli ammortamenti dettata dall'art. 60, comma 7-bis della Legge 126/2020 e connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia da Covid -19. Nello specifico, ha optato per una sospensione integrale degli ammortamenti, sia per i beni materiali che immateriali, poiché ha ritenuto che l'imputazione delle quote di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della reale situazione economica dell'azienda. .

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 771.654 (€ 838.401 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	111.019	716.047	11.335	838.401
Valore di bilancio	111.019	716.047	11.335	838.401
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	640	640
Ammortamento dell'esercizio	14.180	51.146	2.061	67.387
Totale variazioni	-14.180	-51.146	-1.421	-66.747
Valore di fine esercizio				
Costo	96.839	664.901	9.914	771.654
Valore di bilancio	96.839	664.901	9.914	771.654

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

"Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 9.914 è relativa: per euro 7.355 alle spese sostenute per erogazione mutuo e per euro 2.560 a spese di carattere pluriennale. **Avviamento**"

La voce deriva dall'operazione di fusione per incorporazione della ex Villa Gaia srl, avvenuta nell'esercizio 2014, ed ha comportato l'iscrizione di un disavanzo da fusione, pari ad € 1.022.925,00, allocato alla voce "Avviamento". E' in corso il processo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.442.056 (€ 3.246.932 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.856.412	211.492	234.781	646.437	7.949.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.783.715	204.172	166.354	547.949	4.702.190
Valore di bilancio	3.072.697	7.320	68.427	98.488	3.246.932
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	365.035	0	20.412	47.995	433.442
Ammortamento dell'esercizio	195.032	915	10.053	32.316	238.316
Altre variazioni	-1	0	0	-1	-2
Totale variazioni	170.002	-915	10.359	15.678	195.124
Valore di fine esercizio					
Costo	7.221.447	211.492	255.193	694.432	8.382.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.978.748	205.087	176.407	580.266	4.940.508
Valore di bilancio	3.242.699	6.405	78.786	114.166	3.442.056

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 114.166 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	18.424	-2.732	15.692
	Macchine d'ufficio elettroniche	11.898	-1.406	10.492
	Autovetture	0	0	0
	Impianto fotovoltaico	58.242	-58.242	0
	Atterzzatura generica	9.925	42.267	52.192

Totale		98.489	-20.113	78.376	
---------------	--	--------	---------	--------	--

--

Operazioni di locazione finanziaria

La società, secondo quanto disposto dal documento OIC n. 1 e con riferimento alle operazioni di locazione finanziaria, non ritiene necessario evidenziare gli effetti che si sarebbero prodotti sul "patrimonio netto e sul risultato d'esercizio" considerata la non rilevanza del fenomeno ed il modesto numero di contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le immobilizzazioni finanziarie, relative alle partecipazioni, sono pari a € 117.226 (€ 117.226 nel precedente esercizio)..

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	117.226	117.226
Valore di bilancio	117.226	117.226
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	117.226	117.226
Valore di bilancio	117.226	117.226

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.064 (€ 4.839 nel precedente esercizio) e sono rappresentati da depositi cauzionali corrisposti per utenze varie.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i locali della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà, (in visione, in conto deposito).

Sono pari a € 58.723 (€ 53.563 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	53.563	5.160	58.723
Totale rimanenze	53.563	5.160	58.723

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.700.173 (€ 1.668.359 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.457.125	1.457.125	219.501	1.237.624
Crediti tributari	16.447	16.447		16.447
Imposte anticipate		128.055		128.055
Verso altri	318.047	318.047	0	318.047
Totale	1.791.619	1.919.674	219.501	1.700.173

Crediti verso Clienti

La voce, pari ad euro 1.237.624, è esposta al netto del fondo svalutazione crediti ed è rappresentata nella quasi totalità dal credito verso l'Azienda Sanitaria Locale di Avezzano - Sulmona registra in valore assoluto un incremento rispetto al passato esercizio di euro 18.872.

Crediti tributari e Crediti per imposte anticipate, per un totale, tra crediti correnti e crediti anticipati, di euro 144.502 sono rappresentati.

Crediti correnti:

- € 13.468 quale credito per imposta sostitutiva TFR;;
- € 673 quale credito IRES;
- € 2.306 altri crediti.

Credito per imposte anticipate:

Il credito di euro 128.055 è stato determinato sulle perdite fiscali che la società ha in essere sul piano fiscale. Il risultato d'esercizio conseguito nel presente esercizio lascia ben presupporre che a decorrere dal prossimo si possa iniziare ad assorbire le imposte anticipate stanziare.

	31.12.2023		31.12.2022					
	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Ricavo (costo) dell'esercizio	
Perdite fiscali al 31.12.2020				689.552	12	82.746	82.746	
perdita fiscale anno 2021				144.615	12	17.354	17.354	
perdita esercizio 2022				232.957	12	27.955	27.955	
Totali				1.067.124		128.055	128.055	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 16.708 (€ 16.139 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.680	-603	15.077
Denaro e altri valori in cassa	459	1.172	1.631
Totale disponibilità liquide	16.139	569	16.708

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 19.713 (€ 22.005 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.616	-2.735	1.881
Risconti attivi	17.389	443	17.832
Totale ratei e risconti attivi	22.005	-2.292	19.713

I risconti attivi: si riferiscono a costi di competenza dei futuri esercizi rappresentati, essenzialmente, da premi assicurativi e da canoni vari;

I ratei attivi: si riferiscono a ricavi per incentivi fotovoltaico.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari:

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 312.017 (€ 297.746 nel precedente esercizio).

Il risultato economico dell'esercizio 2023, un modesto utile di euro 14.272, riflette una inversione di tendenza che ben fa sperare per i prossimi esercizi.

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	391.653	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-76.691	0	-17.217	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-17.216	0	0	17.216
Totale Patrimonio netto	297.746	0	-17.217	17.216

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		391.653
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-93.908
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	14.272	14.272
Totale Patrimonio netto	0	0	14.272	312.017

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	
Capitale	391.653	0	
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo	-182.685	105.994	
Utile (perdita) dell'esercizio	105.993	-105.993	

Totale Patrimonio netto	314.961	1	
	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio	
Capitale		391.653	
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo		-76.691	
Utile (perdita) dell'esercizio	-17.216	-17.216	
Totale Patrimonio netto	-17.216	297.746	

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	391.653		B	0	0	0
Altre riserve						
Totale	391.653			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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

Riserve

La società nel corso degli anni ha utilizzato la riserva di rivalutazione in sospensione di imposta per una somma complessiva pari ad euro 1.452.235 e che dovrà ripristinare non appena si conseguiranno utili che consentiranno di assorbire le perdite presenti nel patrimonio netto al 31.12.2023. Si evidenzia, altresì, l'impegno della società a ripristinare, sempre nel caso di conseguimento di utili, riserve a copertura degli ammortamenti posti in sospensione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 191.807 (€ 195.452 nel precedente esercizio).

Essi sono rappresentati:

- € 79.357 dagli oneri che la società dovrà sostenere per il rinnovo contrattuale del personale dipendente;
- € 112.450 al "Fondo Imposte differite" quale fiscalità differita futura che la società avrà per aver sospeso nel corso del presente esercizio e in quelli passati la totalità degli ammortamenti. Nel corso dell'esercizio parte del fondo è stato assorbito dalla diminuzione degli ammortamenti in sospensione.

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	116.095	79.357	195.452
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-3.645	0	-3.645
Totale variazioni	-3.645	0	-3.645
Valore di fine esercizio	112.450	79.357	191.807

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.172.209 (€ 1.136.622 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.136.622
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	134.051
Utilizzo nell'esercizio	98.464
Totale variazioni	35.587
Valore di fine esercizio	1.172.209

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.455.284 (€ 4.321.026 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
Debiti verso banche	1.792.373	-123.919	1.668.454	
Debiti verso fornitori	736.312	231.789	968.101	
Debiti tributari	111.554	11.392	122.946	
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	47.992	-798	47.194	
Altri debiti	1.632.795	15.794	1.648.589	
Totale	4.321.026	134.258	4.455.284	

Con riferimento alla voce Debiti verso Banche, esposti in bilancio tra le passività a breve per un totale di euro 703.298 e a lungo periodo per euro 1.089.075 si ribadisce quanto già riferito nello scorso esercizio:

- nel corso del 2022, per un consolidamento del proprio debito bancario, la società ha estinto tre precedenti mutui con l'accensione di uno nuovo della durata di otto anni, In bilancio quindi, del citato mutuo, è stata esposta sia la quota di breve periodo che quella di lungo da corrispondere..

La voce "altri debiti", esigibili entro 12 mesi, è rappresentata:

€ 163.010 verso i dipendenti;

€ 3.900 verso medici;

€ 4.275 verso l'Amministratore;

€ 5.202 altri debiti.

Debiti esigibili oltre 12 mesi

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione	
Vso Soci per dividendi	1.471.002	1.471.002		
Mutuo	1.089.075	926.356	(162.719)	
Depositi cauzionali per affitti	1.200	1.200		
Totale	2.561.277	2.398.558	(162.719)	

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati versamenti a titolo di finanziamento da parte dei Soci:

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito..

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nessuna somma è stata imputata a tale titolo

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La classificazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui non si ritiene significativa la suddivisione secondo area geografica ed attività poiché la medesima è omogenea e localizzata, è rappresentata dalle seguenti voci:

Voci	2022	2023	Variazione		
Ricavi ASL	2.343.337	2.525.797	182.460		
Ricavi privati ambulatoriali	105.960	136.917	30.957		
Ricavi Centro Riabilitazione	353.082	335.419	(17.663)		
Ricavi per ricoveri a privati	83.160	105.639	22.479		
Ricavi per accompagnatori	11.508	11.813	305		

Ricavi diversi	79.252	78.027	(1.225)	
-----------------------	--------	--------	---------	--

Fitti attivi	3.934	5.902	1.968	
---------------------	-------	-------	-------	--

Ricavi RSA	642.278	661.785	19.507	
-------------------	---------	---------	--------	--

Totali	3.622.511	3.861.299	238.788	
---------------	-----------	-----------	---------	--

--	--	--	--	--

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 83.929 (€ 79.336 nel precedente esercizio).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie e merci

La voce, iscritta nei costi di produzione del conto economico per complessivi € 127.831 (163.912 nel precedente esercizio), comprende l'acquisto di medicinali, materiale sanitario e radiografico, cancelleria e stampati ed altro materiale di consumo.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.197.639 (€ 1.190.833 nel precedente esercizio).

La voce comprende i costi dei medici, degli organi amministrativi e per manutenzioni, consulenze amministrative e servizio di mensa.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 52.601 (€ 94.202 nel precedente esercizio).

La voce è rappresentata dal leasing dell'attrezzatura e dal noleggio della biancheria.:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Affitti e locazioni	94.201	-86.095	8.106	
Canoni di leasing beni mobili	1	61.685	61.686	
Totale	94.202	-24.410	52.601	

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di meriti, i premi di produzione, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base della durata utile dei beni e del loro sfruttamento economico in seno alla Società.

Altri accantonamenti

La società non ha accantonato nulla a tale titolo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 197.702 (€ 217.327 nel precedente esercizio).

La voce è rappresentata essenzialmente dall'iva indetraibile, dall'IMU e da altre spese di carattere residuale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

La società, nel presente esercizio, non ha percepito proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	105.317
Altri	9.160
Totale	114.477

Utili e perdite su cambi

La società non ha effettuato operazioni dalle quali potessero scaturire differenze di cambio.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono stati rilevati nel corso dell'esercizio ricavi di entità o incidenza eccezionale.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono stati rilevati nel corso dell'esercizio ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

Nel presente esercizio sono state rilevate imposte correnti, a titolo di IRAP, per euro 21.912 e sono state stornate dal relativo "fondo imposte differite passive" somme per un importo netto pari a euro 3.645. Il fondo, come già riferito, è stato istituito perché la società per gli anni 2020 -2021 - 2022 si è avvalsa della facoltà, consentita dalla legislazione, di sospendere lo stanziamento in bilancio degli ammortamenti che invece sono stati detratti normalmente da un punto di vista fiscale. Già da questo esercizio, per determinati ammortamenti per i quali si è concluso il procedimento di recupero fiscale, si sta procedendo con l'assorbimento delle differite passive,

	Imposte correnti	Imposte differite	
IRES	0	-2.600	
IRAP	21.912	-1.045	
Totale	21.912	-3.645	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

Numero medio

Impiegati	38
Operai	1
Altri dipendenti	27
Totale Dipendenti	66

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.000	7.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Trattandosi di società a responsabilità limitata il capitale sociale non è rappresentato da titoli azionari.

Titoli emessi dalla società

Con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la società non ha emesso alcun titolo.:

Strumenti finanziari

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere accordi di natura patrimoniale dai quali potessero derivare impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha posto in essere operazioni per le quali debba dare informazioni concernenti patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

Le uniche operazioni poste in essere con la controllante Casa di Cura Privata Di Lorenzo spa riguardano il servizio di laboratorio analisi e quello informatico, le stesse non sono rilevanti e avvengono a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono informazioni da fornire in relazione a tale punto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Conclusioni e destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e di riportare a nuovo l'utile di esercizio di euro 14.272, destinandolo, quindi, a parziale copertura delle perdite conseguite nei precedenti esercizi...

L'Amministratore Unico

Lucia Di Lorenzo

Dichiarazione di conformità

Io sottoscritto Dott. Francesco Davola, dichiaro ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale conservato presso la Società.