

CASA DI CURA MADONNA DEL RIMEDIO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	09100 CAGLIARI (CA) VIA CHIRONI N. 20
Codice Fiscale	00439710922
Numero Rea	CA 0051079
P.I.	00439710922
Capitale Sociale Euro	516.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	SANT'ANTONIO SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SANT'ANTONIO SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	483.109	-
Totale immobilizzazioni immateriali	483.109	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	23.411.311	23.099.053
2) impianti e macchinario	2.596.239	2.559.895
3) attrezzature industriali e commerciali	349.702	430.730
4) altri beni	99.428	88.822
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.656	140.329
Totale immobilizzazioni materiali	26.471.336	26.318.829
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	960.000
Totale partecipazioni	-	960.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	172.625
Totale crediti verso imprese controllate	-	172.625
Totale crediti	-	172.625
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	1.132.625
Totale immobilizzazioni (B)	26.954.445	27.451.454
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	198.694	173.857
Totale rimanenze	198.694	173.857
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	836.738	1.344.961
Totale crediti verso clienti	836.738	1.344.961
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.292	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	962.333	-
Totale crediti verso imprese collegate	1.082.625	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.518	1.912.690
Totale crediti tributari	183.518	1.912.690
5-ter) imposte anticipate	2.756.900	2.594.082
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.006	117.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.899	2.899
Totale crediti verso altri	167.905	119.952
Totale crediti	5.027.686	5.971.685
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	419.821	391.549

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	419.821	391.549
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	912.402	75.422
3) danaro e valori in cassa	7.230	7.558
Totale disponibilità liquide	919.632	82.980
Totale attivo circolante (C)	6.565.833	6.620.071
D) Ratei e risconti	85.879	88.535
Totale attivo	33.606.157	34.160.060
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	12.823.219	12.823.219
IV - Riserva legale	103.291	103.291
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.894.502	14.894.502
Varie altre riserve	1.616.062 ⁽¹⁾	1.616.061
Totale altre riserve	16.510.564	16.510.563
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.945.418)	(1.864.115)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(326.766)	(81.303)
Totale patrimonio netto	27.680.890	28.007.655
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	103.705	103.705
4) altri	1.622.643	1.775.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.726.348	1.878.705
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	512.039	590.763
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	368.864
Totale debiti verso banche	-	368.864
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.440.832	1.231.233
Totale debiti verso fornitori	1.440.832	1.231.233
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.535	245.834
Totale debiti verso controllanti	312.535	245.834
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.535	95.215
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	99.535	95.215
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.098	216.644
Totale debiti tributari	280.098	216.644
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.421	151.887
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.421	151.887
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.103.233	1.072.702
Totale altri debiti	1.103.233	1.072.702
Totale debiti	3.375.654	3.382.379
E) Ratei e risconti	311.226	300.558
Totale passivo	33.606.157	34.160.060

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva per conversione EURO	1	1
Riserva già tassata	47.028	47.028
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...	1.569.031	1.569.031

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.043.121	15.571.643
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	702.914	594.293
altri	437.685	423.353
Totale altri ricavi e proventi	1.140.599	1.017.646
Totale valore della produzione	17.183.720	16.589.289
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.206.257	3.146.162
7) per servizi	5.944.920	5.452.378
8) per godimento di beni di terzi	406.289	326.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.999.529	3.997.449
b) oneri sociali	1.231.783	1.222.420
c) trattamento di fine rapporto	333.957	344.674
e) altri costi	154.628	70.262
Totale costi per il personale	5.719.897	5.634.805
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.679	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.562.811	1.610.104
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.616.490	1.610.104
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.838)	(11.247)
12) accantonamenti per rischi	300.000	300.000
14) oneri diversi di gestione	323.895	372.932
Totale costi della produzione	17.492.910	16.832.123
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(309.190)	(242.834)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	172.625
Totale proventi da partecipazioni	-	172.625
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	28.271	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	623	245
Totale proventi diversi dai precedenti	623	245
Totale altri proventi finanziari	28.894	245
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	117.084	-
altri	45.041	80.483
Totale interessi e altri oneri finanziari	162.125	80.483
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(133.231)	92.387
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(442.421)	(150.447)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.163	45.577
imposte differite e anticipate	(162.818)	(114.721)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(115.655)	(69.144)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(326.766)	(81.303)
------------------------------------	-----------	----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(326.766)	(81.303)
Imposte sul reddito	(115.655)	(69.144)
Interessi passivi/(attivi)	133.231	80.238
(Dividendi)	-	(172.625)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(18.514)	47.749
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(327.704)	(195.085)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	595.255	357.811
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.616.490	1.610.104
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1	1
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.132.625	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.344.371	1.967.916
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.016.667	1.772.831
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.837)	(11.248)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	508.223	(1.298.049)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	209.599	(2.923.887)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.656	8.644
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.668	(77.706)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	754.736	(4.329.452)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.461.045	(8.631.698)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.477.712	(6.858.867)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(133.231)	(80.238)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.765)	(5.134)
Dividendi incassati	-	172.625
(Utilizzo dei fondi)	(826.336)	(118.713)
Totale altre rettifiche	(1.010.332)	(31.460)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.467.380	(6.890.327)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.715.318)	(535.280)
Disinvestimenti	18.514	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(536.788)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.132.625)
Disinvestimenti	-	(47.749)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(28.272)	-
Disinvestimenti	-	47.750
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.261.864)	(1.667.904)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(368.864)	368.864
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(368.863)	368.865
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	836.653	(8.189.366)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	75.422	8.269.046
Danaro e valori in cassa	7.558	3.301
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	82.980	8.272.347
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	912.402	75.422
Danaro e valori in cassa	7.230	7.558
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	919.632	82.980

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (326.766).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla definizione delle partite con la ASL di riferimento.

Attività svolte

La vostra Società, operante nel settore sanitario, gestisce una Casa di Cura privata polispecialistica, situata nel comune di Oristano. La struttura è dotata di attrezzature all'avanguardia, tecnologicamente avanzate e di ultima generazione, che consentono di offrire servizi medici di alta qualità in diverse specialità. Tale investimento in tecnologie moderne è volto a garantire la massima efficienza nelle diagnosi e nei trattamenti, nonché a migliorare l'esperienza complessiva dei pazienti. La gestione della Casa di Cura si attiene rigorosamente ai più elevati standard di sicurezza e di eccellenza professionale, consolidando così la nostra posizione di rilievo nel panorama sanitario regionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, ha comportato un aumento dei costi energetici con un incremento delle spese operative, in particolare per il riscaldamento e l'elettricità, fondamentali per il comfort dei pazienti.

Le nuove normative in materia di sostenibilità ambientale hanno richiesto investimenti in tecnologie ecocompatibili, come l'installazione di sistemi di energia rinnovabile e l'adozione di pratiche di gestione dei rifiuti più rigorose.

Inoltre, la continua evoluzione delle linee guida sanitarie post-pandemiche ha comportato ulteriori adeguamenti nelle procedure operative per garantire la sicurezza e il benessere dei pazienti e del personale. Nonostante queste sfide, la crescente domanda di servizi sanitari di alta qualità ha portato ad un aumento del numero di pazienti, contribuendo a migliorare le performance economiche della casa di cura. Tuttavia, le difficoltà nelle catene di approvvigionamento globali hanno occasionalmente ostacolato la disponibilità di forniture mediche essenziali, richiedendo una gestione più attenta delle risorse.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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.

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.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali includono l'avviamento, il quale è stato determinato in occasione della fusione della società controllata. Tale avviamento è iscritto a bilancio e viene ammortizzato sistematicamente su un periodo di dieci anni, in conformità ai principi contabili vigenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10 - 25%
Attrezzature	12.5 - 20%
Altri beni	10 - 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi speciali. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento strategico da parte della società.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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 rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote IRES.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
483.109		483.109

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	536.788	536.788
Ammortamento dell'esercizio	53.679	53.679
Totale variazioni	483.109	483.109
Valore di fine esercizio		
Costo	483.109	483.109
Valore di bilancio	483.109	483.109

Si tratta dell'avviamento da annullamento della partecipazione dello Studio di Radiologia San Giacomo che è stato incorporato a far data dall'01/01/2023.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.471.336	26.318.829	152.507

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	32.559.109	10.086.466	2.679.866	1.928.196	140.329	47.393.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.460.056	7.526.571	2.249.136	1.839.374	-	21.075.137
Valore di bilancio	23.099.053	2.559.895	430.730	88.822	140.329	26.318.829
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.073.317	666.812	41.499	59.363	(125.673)	1.715.318
Ammortamento dell'esercizio	761.059	630.468	122.527	48.757	-	1.562.811
Totale variazioni	312.258	36.344	(81.028)	10.606	(125.673)	152.507
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	33.632.426	10.711.600	2.721.366	2.182.735	14.656	49.262.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.221.115	8.115.361	2.371.664	2.083.307	-	22.791.447
Valore di bilancio	23.411.311	2.596.239	349.702	99.428	14.656	26.471.336

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Pertanto non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Rivalutazione ex DL 185/2008

Si è provveduto alla rivalutazione degli immobili così come previsto dal DL 185/2008 adottando altresì la rappresentazione separata del valore attribuibile all'area di pertinenza.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009, in allegato alla presente nota si elencano i beni immobili, distinti in categorie omogenee, sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge. Si rileva che tale rivalutazione trova come contropartita la riserva iscritta nel patrimonio al netto delle imposte sostitutive.

PROSPETTO RIVALUTAZIONE IMMOBILI EX D.L. 185/2008							
		CATEGORIE OMOGENEE		VALORE DI STIMA		RIVALUTAZIONE	
FABBRICATO	VALORE DI BILANCIO	FABBRICATI	AREE & ABITAZIONI	FABBRICATO	AREE & ABITAZIONI	FABBRICATO	AREE & ABITAZIONI
Via Giotto 6	1.098.513,92	884.315	214.199	5.750.000	1.550.000	4.865.685	1.335.801
Via Giotto 2	229.921,71	225.843	4.078	1.000.000	300.000	774.157	295.922
Via Busachi	604.249,78	548.762	55.488	1.900.000	800.000	1.351.238	744.512
Via Brunelleschi	546.151,05	448.919	97.232	1.850.000	800.000	1.401.081	702.768
Via Chironi 11	82.633,10		82.633		130.000		47.366,90
Sa Rodia	37.900,27		37.900		180.000		142.099,73
	2.599.369,83	2.107.839	491.531	10.500.000	3.760.000	8.392.161,39	3.268.468,78

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	1.132.625	(1.132.625)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	960.000	960.000
Valore di bilancio	960.000	960.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(960.000)	(960.000)
Totale variazioni	(960.000)	(960.000)

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni erano rappresentate dallo Studio Radiologico San Giacomo S.A.S. che è stato incorporato a far data dal 01/01/2023.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	172.625	(172.625)
Totale crediti immobilizzati	172.625	(172.625)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Annullamento per fusione	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Imprese controllate	172.625			(172.625)			
Totale	172.625			(172.625)			

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
198.694	173.857	24.837

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	173.857	24.837	198.694
Totale rimanenze	173.857	24.837	198.694

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.027.686	5.971.685	(943.999)

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	1.344.961	(508.223)	836.738	836.738	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	1.082.625	1.082.625	120.292	962.333
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.912.690	(1.729.172)	183.518	183.518	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.594.082	162.818	2.756.900		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	119.952	47.953	167.905	165.006	2.899
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.971.685	(943.999)	5.027.686	1.305.554	965.232

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate sono relative oltre a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali anche ad altri componenti che avranno manifestazione futura.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti A.S.L.	4.610.188,74
Cessione credito di imposta a collegate	1.082.624,40
Acconti imposte Ires	153.442,00

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	836.738	836.738
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.082.625	1.082.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.518	183.518
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.756.900	2.756.900
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.905	167.905
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.027.686	5.027.686

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
419.821	391.549	28.272

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	391.549	28.272	419.821
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	391.549	28.272	419.821

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
919.632	82.980	836.652

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	75.422	836.980	912.402
Denaro e altri valori in cassa	7.558	(328)	7.230
Totale disponibilità liquide	82.980	836.652	919.632

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
85.879	88.535	(2.656)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	88.535	(2.656)	85.879
Totale ratei e risconti attivi	88.535	(2.656)	85.879

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	5.023
Su maxicanone leasing	30.800
Altri	50.056
	85.879

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.680.890	28.007.655	(326.765)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	516.000	-	-		516.000
Riserve di rivalutazione	12.823.219	-	-		12.823.219
Riserva legale	103.291	-	-		103.291
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.894.502	-	-		14.894.502
Varie altre riserve	1.616.061	1	-		1.616.062
Totale altre riserve	16.510.563	1	-		16.510.564
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.864.115)	-	81.303		(1.945.418)
Utile (perdita) dell'esercizio	(81.303)	81.303	-	(326.766)	(326.766)
Totale patrimonio netto	28.007.655	81.304	81.303	(326.766)	27.680.890

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	1
Riserva già tassata	47.028
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	1.569.031
Totale	1.616.062

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	516.000		-
Riserve di rivalutazione	12.823.219		-
Riserva legale	103.291		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.894.502		-
Varie altre riserve	1.616.062		1.616.061

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	16.510.564		16.510.563
Utili portati a nuovo	(1.945.418)	A,B,C,D	(1.945.418)
Totale	28.007.656		28.007.655
Residua quota distribuibile			28.007.655

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva per conversione EURO	1	A,B,C,D	1
Riserva già tassata	47.028	A,B,C,D	47.028
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
Altre ...	1.569.031	A,B,C,D	1.569.031
Totale	1.616.062		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.000	103.291	29.333.781	(1.864.115)	28.088.957
incrementi			1	1.864.115	1.864.116
decrementi			1.864.115		1.864.115
Risultato dell'esercizio precedente				(81.303)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.000	103.291	27.469.667	(81.303)	28.007.655
incrementi			1	81.303	81.304
decrementi			81.303		81.303
Risultato dell'esercizio corrente				(326.766)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.000	103.291	27.388.365	(326.766)	27.680.890

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie
Legge 576/1975	43.664,88
Legge 72/1983	492.612,20
Legge 413/1991	927.103,58
DL 185/2008	11.359.838
	12.823.218,66

b) Composizione della voce Riserve statutarie.

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Volontà assembleare
Riserva legale		103.291		
Riserve di rivalutazione		12.823.219		
Riserva Straordinaria				14.894.502
Ris. speciale già tassata		47.028		
Riserva ex L. 904/80		1.565.933		
Riserva per reg. contabili		3.099		
		14.542.570		14.894.502

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	492.612,20
Riserva rivalutazione ex legge n. 413/1991	927.103,58
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	11.359.838

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.726.348	1.878.705	(152.357)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	103.705	1.775.000	1.878.705
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	300.000	300.000
Utilizzo nell'esercizio	-	452.357	452.357
Totale variazioni	-	(152.357)	(152.357)
Valore di fine esercizio	103.705	1.622.643	1.726.348

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Si evidenzia che tra la voce "Altri fondi", al 31/12/2023, è ricompreso il fondo di auto assicurazione R.C.T. pari a Euro 1.662.643.

Tale fondo è suddiviso come previsto dall'organismo interno C.V.S. in aderenza alle previsioni della Legge Gelli e del recente decreto attuativo, in un Fondo Riserva Sinistri ed in un Fondo Rischi:

Fondo di autoassicurazione R.C.T.		
	Fondo Riserva Sinistri	Fondo Rischi
Saldo al 31/12/2022	800.000	975.000
Utilizzi dell'esercizio	(452.357)	
Giroconti	100.000	(100.000)
Accantonamenti dell'esercizio	300.000	

Fondo di autoassicurazione R.C.T.		
	747.653	875.000
Saldo al 31/12/2023	1.622.653	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
512.039	590.763	(78.724)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	590.763
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	295.255
Utilizzo nell'esercizio	373.979
Totale variazioni	(78.724)
Valore di fine esercizio	512.039

Il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.375.654	3.382.379	(6.725)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	368.864	(368.864)	-	-
Debiti verso fornitori	1.231.233	209.599	1.440.832	1.440.832
Debiti verso controllanti	245.834	66.701	312.535	312.535
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	95.215	4.320	99.535	99.535
Debiti tributari	216.644	63.454	280.098	280.098
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	151.887	(12.466)	139.421	139.421
Altri debiti	1.072.702	30.531	1.103.233	1.103.233
Totale debiti	3.382.379	(6.725)	3.375.654	3.375.654

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori	1.219.791
Creditori per compensi da liquidare	257.524
Dipendenti c/competenze	415.435

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che gli stessi derivano da operazioni commerciali svolte a normali condizioni di mercato.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 47.163 risultano integralmente compensati dagli acconti versati per Euro 50.135.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.440.832	1.440.832
Debiti verso imprese controllanti	312.535	312.535
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	99.535	99.535
Debiti tributari	280.098	280.098
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.421	139.421
Altri debiti	1.103.233	1.103.233
Debiti	3.375.654	3.375.654

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Alla data di riferimento del presente bilancio non si rilevano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.440.832	1.440.832
Debiti verso controllanti	312.535	312.535
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	99.535	99.535
Debiti tributari	280.098	280.098
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.421	139.421
Altri debiti	1.103.233	1.103.233
Totale debiti	3.375.654	3.375.654

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
311.226	300.558	10.668

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.094	(3.723)	13.371
Risconti passivi	283.464	14.391	297.855
Totale ratei e risconti passivi	300.558	10.668	311.226

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	13.371
Risconti passivi su crediti di imposta	297.855
	311.226

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.183.720	16.589.289	594.431

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.043.121	15.571.643	471.478
Altri ricavi e proventi	1.140.599	1.017.646	122.953
Totale	17.183.720	16.589.289	594.431

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	16.043.121
Totale	16.043.121

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.043.121
Totale	16.043.121

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.492.910	16.832.123	660.787

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.206.257	3.146.162	60.095
Servizi	5.944.920	5.452.378	492.542
Godimento di beni di terzi	406.289	326.989	79.300
Salari e stipendi	3.999.529	3.997.449	2.080
Oneri sociali	1.231.783	1.222.420	9.363
Trattamento di fine rapporto	333.957	344.674	(10.717)
Altri costi del personale	154.628	70.262	84.366
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.679		53.679
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.562.811	1.610.104	(47.293)
Variazione rimanenze materie prime	(24.838)	(11.247)	(13.591)
Accantonamento per rischi	300.000	300.000	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri diversi di gestione	323.895	372.932	(49.037)
Totale	17.492.910	16.832.123	660.787

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Afferisce all'avviamento derivante dalla fusione dello Studio radiologico San Giacomo avvenuta a far data dal 01/01/2023.

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.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento è correlato all'autoassicurazione per R.C.T..

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(133.231)	92.387	(225.618)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione		172.625	(172.625)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	28.271		28.271
Proventi diversi dai precedenti	623	245	378
(Interessi e altri oneri finanziari)	(162.125)	(80.483)	(81.642)
Totale	(133.231)	92.387	(225.618)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	39.244
Altri	122.881
Totale	162.125

Descrizione	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari			17.607	17.607
Sconti o oneri finanziari			21.637	21.637
Interessi su finanziamenti	117.084		270	117.354

Descrizione	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie			5.527	5.527
Totale	117.084		45.041	162.125

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	28.271	28.271
Interessi bancari e postali	623	623
Totale	28.894	28.894

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(115.655)	(69.144)	(46.511)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	47.163	45.577	1.586
IRAP	47.163	45.577	1.586
Imposte differite (anticipate)	(162.818)	(114.721)	(48.097)
IRES	(162.818)	(114.721)	(48.097)
Totale	(115.655)	(69.144)	(46.511)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'IRES

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	(442.421)
Onere fiscale teorico (%)	24%
Variazioni in aumento	
Redditi da fabbricati	3.372
Compensi CDA non corrisposti	180.000
IMU non strumentale	43.898
Imposte e tasse in deducibili	4.663
Interessi erario	179
Spese auto	6.578
Sopravvenienze passive	32.436
Accantonamento autoassicurazione	300.000
Spese di rappresentanza	2.020
Telefoniche	4.886

Descrizione	Valore
Offerte solidarietà	300
Spese per necrologi e spese varie	285
Ammanco cassa	56
Costi non documentati indeducibili	7.138
	585.811
Variazioni in diminuzione:	
Utilizzo fondo autoassicurazione	452.357
Contributi crediti di imposta	93.409
Deduzione IRAP	47.163
Iperammortamenti 2019	170.755
Super ammortamenti su acquisti 2016/2017/2018/2019	30.473
	794.157
Imponibile fiscale	(650.767)
Ires dell'esercizio	

Determinazione dell'IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	5.710.707
Costi non rilevanti ai fini IRAP	
Compensi CDA	180.000
Compensi Co.Co.Pro.	20.000
Contributo INPS collaboratori	26.259
IMU	110.707
Spese auto	6.578
Sopravvenienze passive	32.436
Imposte e tasse indeducibili	4.663
Spese di rappresentanza	2.020
Costi non documentati indeducibili	7.138
Ammanco cassa	56
Offerte solidarietà	300
Telefoniche	4.886
Spese per necrologi	285
	395.328
Ricavi non imponibili	
Contributi crediti di imposta	93.409
Deduzioni:	
Contributi assicurativi	2.382
Deduzione costi personale a tempo indeterminato	4.400.578
Totale deduzioni	4.402.960
Imponibile Irap	1.609.666
IRAP dell'esercizio	47.163

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12/2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte anticipate:				
Compensi CDA da Corrispondere	180.000	43.200	180.000	43.200
Utilizzo fondo di autoassicurazione / Compensi CDA corrisposti Compensi CDA da CorrispondereEnd	(452.357)	(108.566)	(180.000)	(43.200)
Accantonamento fondo di autoassicurazione	300.000	72.000	300.000	72.000
Totale	27.643	6.634	300.000	72.000
Imposte differite (anticipate) nette		(6.634)		(72.000)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	650.767		178.004	
- di esercizi precedenti	8.144.059		7.966.055	
Totale	8.794.826		8.144.059	
Perdite recuperabili	8.794.826		8.144.059	
Aliquota fiscale	24	2.110.758	24	1.954.574

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	27.643
Differenze temporanee nette	(27.643)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(72.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	65.366
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.634)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi CDA da Corrispondere	180.000	-	180.000	24,00%	43.200
Utilizzo fondo di autoassicurazione / Compensi CDA corrisposti	(180.000)	(272.357)	(452.357)	24,00%	(108.566)
Accantonamento fondo di autoassicurazione	300.000	-	300.000	24,00%	72.000

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	650.767			178.004		
di esercizi precedenti	8.144.059			7.966.055		
Totale perdite fiscali	8.794.826			8.144.059		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	8.794.826	24,00%	2.110.758	8.144.059	24,00%	1.954.574

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	8	8	
Quadri			
Impiegati	17	18	(1)
Operai	3	1	2
Altri	115	109	6
Totale	143	136	7

	Numero medio
Dirigenti	8
Impiegati	17
Operai	3
Altri dipendenti	115
Totale Dipendenti	143

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	180.000	16.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.000	516
Totale	1.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.000	516	1.000	516
Totale	1.000	-	1.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 1.000 azioni ordinarie;

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La vostra società appartiene al Gruppo Sant'Antonio, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di Sant'Antonio

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sant'Antonio SpA redige il bi

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	17.588.140	16.975.342
C) Attivo circolante	10.651.937	9.255.298
D) Ratei e risconti attivi	12.140	10.378
Totale attivo	28.252.217	26.241.018
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	516.000	516.000
Riserve	23.934.556	23.588.190
Utile (perdita) dell'esercizio	1.822.414	346.367
Totale patrimonio netto	26.272.970	24.450.557
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	820.014	777.245
D) Debiti	1.158.772	1.012.693
E) Ratei e risconti passivi	461	523
Totale passivo	28.252.217	26.241.018

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

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

A) Valore della produzione	3.167.826	3.354.071
B) Costi della produzione	3.045.254	2.867.919
C) Proventi e oneri finanziari	1.742.775	(8.372)
Imposte sul reddito dell'esercizio	42.933	131.413
Utile (perdita) dell'esercizio	1.822.414	346.367

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 segnala che sono stati ricevuti i seguenti contributi:

- RIMBORSO REGIONE SARDEGNA 50% UNA TANTUM CCNL Euro 170.944
- CONTRIBUTO AGEVOLAZIONE 30% per AREE SUD: Euro 346.440

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(326.766)
A nuovo	Euro	(326.766)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cagliari, 31 maggio 2024

Per il Consiglio di amministrazione

F.to Alberto Floris

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.