

MEDITERRANEA SANITARIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LA MARMORA N.218 - 97019 VITTORIA (RG)
Codice Fiscale	01219210885
Numero Rea	RG 000000102802
P.I.	01219210885
Capitale Sociale Euro	1.722.991 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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.619	10.372
5) avviamento	677.507	749.694
7) altre	1.270.964	1.454.406
Totale immobilizzazioni immateriali	1.952.090	2.214.472
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	155.402	166.893
3) attrezzature industriali e commerciali	3.216.816	2.474.563
4) altri beni	129.377	112.589
Totale immobilizzazioni materiali	3.501.595	2.754.045
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	322.235	322.235
Totale partecipazioni	322.235	322.235
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.920	7.920
Totale crediti verso imprese controllate	7.920	7.920
Totale crediti	7.920	7.920
Totale immobilizzazioni finanziarie	330.155	330.155
Totale immobilizzazioni (B)	5.783.840	5.298.672
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	464.510	466.109
Totale rimanenze	464.510	466.109
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.696.129	4.012.674
Totale crediti verso clienti	2.696.129	4.012.674
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.742.138	386.479
Totale crediti tributari	1.742.138	386.479
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224.926	668.233
Totale crediti verso altri	1.224.926	668.233
Totale crediti	5.663.193	5.067.386
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.209.851	3.050.301
3) danaro e valori in cassa	2.026	30.703
Totale disponibilità liquide	2.211.877	3.081.004
Totale attivo circolante (C)	8.339.580	8.614.499
D) Ratei e risconti	207.382	23.245
Totale attivo	14.330.802	13.936.416
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.722.991	1.722.991
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	102.944	102.944
IV - Riserva legale	64.469	64.469
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	44
Totale altre riserve	0	44
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	771.132	128.205
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	265.869	642.927
Totale patrimonio netto	2.927.405	2.661.580
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	48.864
4) altri	2.000	1.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.000	49.864
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.506	430.065
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.562	411.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.062.335	6.035.187
Totale debiti verso banche	5.763.897	6.446.997
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.620.667	2.914.906
Totale debiti verso fornitori	2.620.667	2.914.906
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.861	527.046
Totale debiti tributari	616.861	527.046
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.994	141.297
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.994	141.297
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.390	269.246
Totale altri debiti	266.390	269.246
Totale debiti	9.427.809	10.299.492
E) Ratei e risconti	1.390.082	495.415
Totale passivo	14.330.802	13.936.416

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.022.473	14.657.612
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.570	46.766
altri	262.698	77.085
Totale altri ricavi e proventi	274.268	123.851
Totale valore della produzione	14.296.741	14.781.463
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.139.279	2.307.560
7) per servizi	4.444.777	4.451.951
8) per godimento di beni di terzi	688.903	596.984
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.553.660	3.206.759
b) oneri sociali	753.919	677.238
c) trattamento di fine rapporto	413.816	295.470
e) altri costi	6.948	4.585
Totale costi per il personale	4.728.343	4.184.052
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	262.382	249.749
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	559.370	418.818
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	21.773
Totale ammortamenti e svalutazioni	821.752	690.340
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.599	279
12) accantonamenti per rischi	1.000	1.000
14) oneri diversi di gestione	948.721	1.370.908
Totale costi della produzione	13.774.374	13.603.074
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	522.367	1.178.389
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.323	1.798
Totale proventi diversi dai precedenti	3.323	1.798
Totale altri proventi finanziari	3.323	1.798
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	195.443	160.509
Totale interessi e altri oneri finanziari	195.443	160.509
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(192.120)	(158.711)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	330.247	1.019.678
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	113.242	313.969
imposte differite e anticipate	(48.864)	62.782
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.378	376.751
21) Utile (perdita) dell'esercizio	265.869	642.927

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	265.869	642.927
Imposte sul reddito	64.378	376.751
Interessi passivi/(attivi)	192.120	158.711
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	522.367	1.178.389
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	414.816	296.470
Ammortamenti delle immobilizzazioni	821.752	668.567
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.236.568	965.037
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.758.935	2.143.426
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.599	279
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.316.545	(1.594.523)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(294.239)	(766.917)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(184.137)	3.286
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	894.667	395.974
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.806.696)	(150.963)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(72.261)	(2.112.864)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.686.674	30.562
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(192.120)	(158.711)
(Imposte sul reddito pagate)	(64.378)	(376.751)
(Utilizzo dei fondi)	(48.864)	48.864
Altri incassi/(pagamenti)	(260.375)	(243.230)
Totale altre rettifiche	(565.737)	(729.828)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.120.937	(699.266)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.306.920)	(1.506.187)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(183.389)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	75.448
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.306.920)	(1.614.128)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	289.752	404.158
Accensione finanziamenti	-	1.688.159
(Rimborso finanziamenti)	(972.852)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	702.988
(Rimborso di capitale)	(44)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(683.144)	2.795.305
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(869.127)	481.911

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.050.301	2.578.836
Danaro e valori in cassa	30.703	20.257
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.081.004	2.599.093
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.209.851	3.050.301
Danaro e valori in cassa	2.026	30.703
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.211.877	3.081.004

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario consente di analizzare gli spostamenti delle risorse tra le varie classi di valori costituenti il patrimonio dell'azienda; mette inoltre in evidenza i flussi finanziari che derivano da *finanziamenti esterni* e quelli che scaturiscono *dall'autofinanziamento*, cioè dalla gestione reddituale.

METODO INDIRETTO

Calcola il flusso finanziario dell'attività operativa con un procedimento che parte dal conto economico e da per risalire all'EBIDA, al fine di stimare, a prima vista, i flussi dell'attività operativa ricorrendo all'immediata equazione $\text{cash flow} = \text{utile} + \text{ammortamenti}$.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Vi diamo il benvenuto alla riunione assembleare convocata, come di consueto, per l'esame e l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, come previsto dalle disposizioni del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra società, nonché il risultato economico d'esercizio da essa conseguito.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Prima di passare all'analisi della Nota Integrativa, in conformità di quanto disposto dall'art. 2427, desideriamo fornire alcune informazioni.

Come previsto dall'articolo 2423 - bis, comma 1, n. 1, del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, non sono emerse significative incertezze né sono stati individuati ragionevoli motivi che dovrebbero comportare la cessazione dell'attività.

Nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Premessa

Attività svolte

La Società opera nella gestione di strutture sanitarie e nell'assistenza sanitaria privata convenzionata.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

La Società non appartiene ad alcun gruppo societario e possiede partecipazioni in società collegate.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Dal punto di vista dell'attività sanitaria il 2022 si caratterizza anzitutto con la proroga della convenzione con l' ASP di Ragusa per la riduzione delle liste di attesa operatorie legate all'evento pandemico .

Da Febbraio 2022 la nostra struttura ha supportato l'attività chirurgica dell'ASP secondo gli accordi organizzativi ed economici previsti dalla convenzione, fino a Maggio 2022.

L'attività di chirurgia generale comunque, è stata limitata, anche se parzialmente, dalle situazioni personali del chirurgo , con gli interventi di chirurgia generale in pratica sospesi a Settembre 2022, fino al contratto con una nuova equipe chirurgica da Febbraio 2023

Il 2022 ci ha visti impegnati nella grave problematica del **fabbisogno di organico** , sia infermieristico ma soprattutto di professionisti medici , che sta diventando una vera e propria emergenza con cui ci dobbiamo confrontare.

Ai fini del perseguimento degli obiettivi posti, la Clinica ha completato **l'aggiornamento del parco tecnologico** introducendo una nuova RM , ovviamente con i disagi e le limitazioni dell'attività di

diagnostica e delle prestazioni erogate , con i lavori iniziati nel Febbraio 2022 e terminati con il collaudo delle apparecchiature a fine Ottobre 2022.

Nel corso del 2022 la **PMA è stata sottoposta a verifica di accreditamento con il CNT** (Centro Nazionale Trapianti) , verifica superata con successo , ad eccezione di lievi NC più che altro strutturali, alle cui azioni correttive si sta provvedendo con lavori di adeguamento.

Il report dell'ASP sui **controlli NOC esterni sulle cartelle cliniche**, remunerative, evidenziano un controllo PACA del 100% e testimoniano l'aderenza della struttura agli standard richiesti per la tenuta della documentazione sanitaria.

L'Audit di terza parte , effettuato a Maggio 2022 dall'agenzia **di valutazione AJA** si è concluso con 4 NC e delle Raccomandazioni , facilmente sanate con le azioni correttive subito messe in atto e con l'inserimento delle Raccomandazioni nel "Piano di Miglioramento 2022" e implementate tutta una serie di azioni di miglioramento dei vari aspetti evidenziati.

Completato ed attuato il processo di informatizzazione della Cartella Ambulatoriale nel gestionale EHS , in modo da eliminare il cartaceo e tracciare al computer tutte le prestazioni erogate sia come attività ambulatoriale che come visite specialistiche

In relazione al Piano Regionale **delle Liste di Attesa** è stato migliorato e implementato il relativo tool sul sistema informatizzato inserendo nelle prenotazioni interventi chirurgici le classi di priorità.(A-B-C-D)

Il questionario di rilevazione dei livelli di **soddisfazione dei cittadini utenti** che costituisce l'input essenziale per il "miglioramento", ha evidenziato il 97% di soddisfazione sui servizi sanitari; 98% sull'assistenza medica e infermieristica; 89 % sulla qualità dei pasti.

Per questo si è deciso di attivare dei correttivi per elevare l'asticella per la soddisfazione sulla qualità dei pasti almeno al 95%, e un maggiore impegno a migliorare la comunicazione istituzionale con maggiore diffusione della Carta dei Servizi e di materiale informativo sull'attività e sulle prestazioni erogate dalla Clinica.

Nel corso del 2022 si è svolta una intensa **attività formativa e di addestramento** che oltre ad essere un obbligo per la struttura è fondamentale per incrementare la sensibilità sulla qualità delle prestazioni e la sicurezza del paziente. Tutta l'attività formativa è stata svolta a costo zero grazie alla partecipazione e accettata adesione al bando Fonter

Anche nel 2022 è stata condotta la campagna di **Audit interni** che sono essenziali per il miglioramento continuo del sistema di gestione della qualità.

Criteria di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, è costituito:

- dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile tenuto conto delle disposizioni di cui al successivo articolo 2424 bis del Codice Civile);
- dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui all'articolo 2425 tenuto conto delle disposizioni di cui al successivo articolo 2425 bis del Codice Civile);
- dalla presente Nota Integrativa (che fornisce le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile).
- Del Rendiconto Finanziario (redatto in conformità dell'articolo 2425-ter).

In particolare:

Non si è fatto ricorso alla disciplina di cui agli articoli 2423, 4° comma e 2423 bis, 2° comma, per la mancata realizzazione di fatti, casi e accadimenti eccezionali.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci sia nello Stato Patrimoniale, sia nel Conto Economico; Non sono riscontrabili componenti dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

La presente nota integrativa fornisce in analisi tutte le necessarie informazioni, comprese quelle complementari (art. 2423, 3° comma del Codice Civile), utili per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Principi di redazione

Sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare, rispetto alla prescrizione di cui al punto 1) dell'articolo 2423 bis circa la necessità di valutare le voci di bilancio con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, **l'Amministratore unico** ha raggiunto la convinzione che sussistono tutte le condizioni affinché l'azienda mantenga intatta la sua capacità di mantenere ed alimentare la continuità aziendale, intesa secondo gli ISA 570, come l'attitudine dell'azienda **ad operare nel prevedibile futuro come un'entità in funzionamento**.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di Valutazione

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati secondo il dettato del DM 31/12/1988.

Immobilizzazioni Materiali

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

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 aliquote previste dal D.M. 31/12/1988.

Finanziarie - Titoli e Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, se presenti, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ed all'effettivo esborso finanziario, rettificati, ove necessario delle eventuali perdite permanenti di valore. Pertanto, se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario

Rimanenze

Le rimanenze, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto è stato determinato secondo il metodo FIFO (materie prime, materiale sussidiario e di consumo e prodotti finiti acquistati per la commercializzazione).

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria, sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Fondi per rischi e oneri

Quando presenti, 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.

Debiti per TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- a) gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- b) l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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.

L'Irap differita e anticipata è determinata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

Attività di monitoraggio e controllo di permanenza della continuità aziendale

Per garantire e monitorare costantemente il raggiungimento degli obiettivi della mappa strategica della società e soprattutto per rispettare le nuove disposizioni apportate dal D.Lgs. 14/2019 al codice civile, ed in particolare al nuovo art. 2086 secondo comma e al nuovo art. 2476 sesto comma, che impongono all'imprenditore collettivo l'obbligo di adottare degli adeguati assetti organizzativi e delle procedure aziendali che consentano il presidio ed il monitoraggio della continuità aziendale, intesa come capacità dell'azienda di operare quotidianamente delle scelte che diano un futuro migliore, e valutato che le nuove norme prescrivono inoltre, che gli assetti organizzativi e le procedure aziendali, debbano poter intercettare gli indizi di crisi.

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.

La Società comunque provvede ad un continuo monitoraggio all'interno dell'azienda dei sistemi di controllo quantitativi e qualitativi, al fine di meglio adempiere ai suddetti obblighi.

Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo sono state classificate secondo le disposizioni contenute nell'art. 2424, e qualora lo si sia ritenuto necessario, ai fini della più corretta analisi di tali dati, è stata indicata la loro appartenenza ad altre voci e la loro specie.

Immobilizzazioni

GRUPPO XXI

SERVIZI SANITARI

Specie 1a -Ospedali, cliniche, sanatori, case di cura ed istituti similari privati.

Edifici	3%
Costruzioni leggere (tettoie, baracche, ecc.)	10%
Mobili ed arredamento	10%
Biancheria	40%
Attrezzatura generica (stoviglie, posate, ecc.)	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Impianti destinati al trattamento ed al depuramento delle acque, fumi nocivi, ecc. mediante impiego di reagenti chimici	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettronimeccaniche ed elettroniche compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici	20%
Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%

La quota di ammortamento è calcolata alla metà per il primo anno (2° comma art. 102 TUIR) e al valore residuo per l'ultima quota.

Immobilizzazioni immateriali

Le attività immateriali a vita utile definita sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto del relativo fondo di ammortamento e di eventuali perdite di valore. Gli ammortamenti sono ripartiti secondo un criterio sistematico lungo la vita utile dell'attività immateriale a partire dal momento in cui la stessa è pronta per l'uso.

Si precisa che si è provveduto a mutare la rappresentazione contabile di alcuni conti per una più precisa lettura dei dati di bilancio, e precisamente si sono rettificati i conti relativi al F.do ammortamento Avviamento e F.do ammortamento Immobilizzazioni in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	34.588	12.619	74.145	1.296.000	2.185.780	3.603.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.588	12.619	63.773	546.306	731.374	1.388.660

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	10.372	749.694	1.454.406	2.214.472
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-	-	6.753	72.187	183.442	262.382
Totale variazioni	-	-	(6.753)	(72.187)	(183.442)	(262.382)
Valore di fine esercizio						
Costo	34.588	12.619	74.145	1.296.000	2.185.780	3.603.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.588	12.619	70.526	618.493	914.816	1.651.042
Valore di bilancio	-	-	3.619	677.507	1.270.964	1.952.090

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria immobili, impianti e macchinari, attrezzature industriali o cespiti di altra natura sono stati rilevati al costo storico di acquisto o di produzione al netto del relativo fondo di ammortamento e di eventuali perdite di valore.

Il costo di tali beni include:

il prezzo di acquisto del bene, inclusivo di eventuali dazi all'importazione e tasse di acquisto non recuperabili, dopo aver dedotto sconti commerciali ed abbuoni;

eventuali costi direttamente attribuibili per portare il bene nel luogo e nelle condizioni necessarie al funzionamento nel modo inteso dalla direzione aziendale;

la stima iniziale dei costi di smantellamento e rimozione del bene e messa in sicurezza.

L'ammortamento viene addebitato a conto economico a quote costanti lungo la vita utile di ciascun componente degli elementi di immobili, impianti e macchinari.

Il costo terreni non è stato mai ammortizzato.

Le vite utili stimate e le relative percentuali di ammortamento, non sono variate rispetto allo scorso esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	707.951	7.178.818	479.646	8.366.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	541.058	47.004.255	367.057	47.912.370
Valore di bilancio	166.893	2.474.563	112.589	2.754.045
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.091.496	54.964	1.146.460
Ammortamento dell'esercizio	11.492	349.243	38.176	398.911
Totale variazioni	(11.492)	742.253	16.788	747.549
Valore di fine esercizio				
Costo	707.951	8.270.314	534.610	9.512.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.549	5.053.498	405.233	6.011.280
Valore di bilancio	155.402	3.216.816	129.377	3.501.595

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi delle disposizioni dettate dall'art. 2427 comma 1 punto 22), qui di seguito si indicano le operazioni di locazione finanziaria inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario attribuibile all'esercizio per ciascuno di essi e l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto del leasing sarebbero iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora venissero considerati immobilizzazioni.

	Descrizione	INTESA SAN PAOLO NR 01034792/001	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	706.648	0
2)	Oneri finanziari	12.263	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	980.760	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	81.730	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	81.730	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	899.030	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie disponibili sono quelle attività finanziarie non derivate, che sono designate come disponibili per la vendita e sono valutate utilizzando il corrispondente valore di acquisto.

Nel caso di perdita di valore significativa e prolungata, tale importo viene stornato ed imputato al conto economico.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	322.235	322.235
Valore di bilancio	322.235	322.235
Valore di fine esercizio		
Costo	322.235	322.235
Valore di bilancio	322.235	322.235

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni cd "collegate" sono ritenute funzionali per l'espletamento dell'attività sociale.

In apposito prospetto sono indicati i dati specifici per ogni società le cui partecipazioni sono possedute dalla nostra azienda.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore a bilancio o corrispondente credito
AGAVE SRL	RAGUSA - Via Fiermosca 100	316.683
MEDICAL CENTER SRL	Ragusa	5.552
Totale		322.235

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	7.920

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
CREDITI V/IMPRESSE COLLEGATE	7.920
Totale	7.920

Attivo circolante

L'attivo circolante accoglie gli elementi del patrimonio che rimangono a disposizione dell'impresa per un breve periodo di tempo potendo essere utilizzati un sola volta. Tali elementi possiedono capacità di realizzo diretto ed immediato, contribuendo al reddito nel solo esercizio in cui vengono utilizzati per mezzo del consumo ai fini produttivi o dall'alienazione degli stessi.

Rimanenze

Trattasi di prodotti di consumo iscritti al valore di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	466.109	(1.599)	464.510
Totale rimanenze	466.109	(1.599)	464.510

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Non vi sono concentrazioni di crediti significativi verso uno o pochi clienti. Non vi sono crediti in valuta estera.

Conti	2022	2021	Variazione
Crediti v/clienti	1.769.587	3.047.427	-1.277.841
Fatture da emettere	1.799.623	1.161.831	637.792
Effetti insoluti	8.360	8.360	-
Fondo svalutazioni crediti	-67.983	-67.983	-
Note di credito da emettere	-813.457	-136.961	-676.495

Acconti Ires-Irap	1.730.587	375.792	1.354.795
Erario per ritenute subite	11.551	10.687	864
Depositi cauzionali	5.581	5.581	-
Crediti v/altri	1.219.345	662.652	556.693

Disponibilità liquide

Non vi sono vincoli al libero utilizzo delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti esistenti al 31 dicembre 2022. Tali importi sono tutti valutati al corso della moneta legale al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.050.301	(840.450)	2.209.851
Denaro e altri valori in cassa	30.703	(28.677)	2.026
Totale disponibilità liquide	3.081.004	(869.127)	2.211.877

Ratei e risconti attivi

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 7) qui di seguito vengono indicati, secondo la loro composizione, le voci ratei e risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	23.245	184.137	207.382
Totale ratei e risconti attivi	23.245	184.137	207.382

Oneri finanziari capitalizzati

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 8) attestiamo che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nel passivo verranno indicate le variazioni più significative intervenute. I dati, rappresentati secondo lo schema dell'art. 2424 c.c., saranno seguiti da annotazione, qualora ciò sia necessario ai fini della migliore comprensione del bilancio.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, alla luce delle nuove disposizioni dell'art. 2427 comma 1 numero 7 bis) del codice civile, sarà analiticamente qui di seguito riportato in appositi prospetti, che indicheranno l'origine delle voci, la loro eventuale possibilità di utilizzazione e distribuibilità, e qualora sia fattibile la loro avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.722.991	-	-		1.722.991
Riserva da soprapprezzo delle azioni	102.944	-	-		102.944
Riserva legale	64.469	-	-		64.469
Altre riserve					
Varie altre riserve	44	-	44		0
Totale altre riserve	44	-	44		0
Utili (perdite) portati a nuovo	128.205	642.927	-		771.132
Utile (perdita) dell'esercizio	642.927	-	642.927	265.869	265.869
Totale patrimonio netto	2.661.580	642.927	642.971	265.869	2.927.405

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito verrà specificata la possibilità di utilizzo delle specifiche voci del Patrimonio.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.722.991	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	102.944	a, b
Riserva legale	64.469	b
Altre riserve		
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	0	
Utili portati a nuovo	771.132	a, b, c
Totale	2.661.536	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.864	1.000	49.864
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.000	1.000
Utilizzo nell'esercizio	48.864	-	48.864
Totale variazioni	(48.864)	1.000	(47.864)
Valore di fine esercizio	0	2.000	2.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento del Trattamento di fine rapporto è stato determinato secondo la vigente legislazione, ed è stato calcolato tenendo conto dei contratti specifici del settore e delle qualifiche assunte dai dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	430.065
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	153.441
Totale variazioni	153.441
Valore di fine esercizio	583.506

Debiti

Non vi sono concentrazioni di debiti significati verso uno o pochi fornitori.

Non risultano debiti verso parti correlate, e se presenti sono inclusi nella voce "Debiti verso fornitori". Si precisa che il valore contabile dei debiti commerciali approssima con il rispettivo valore equo.

Conti	2022	2021	Variazione
Debiti v/banche	701.562	411.810	289.752
Debiti v/banche a medio termine	5.062.335	6.035.187	-972.852
Debiti v/fornitori entro	2.620.667	2.914.906	-294.239
Debiti tributari	616.861	527.046	89.815
Altri debiti	266.390	269.246	-2.856
	159.206	140.004	19.202

Debiti v/*istituti Previdenziali			
Debiti di natura assistenziale	788	1.293	-505

Ratei e risconti passivi

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 7) qui di seguito vengono indicati, secondo la loro composizione, le voci ratei e risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	495.415	894.667	1.390.082
Totale ratei e risconti passivi	495.415	894.667	1.390.082

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono raggruppati in modo da fornire significativi risultati intermedi.

Per favorire una maggiore chiarezza del presente bilancio, qui di seguito vengono indicati ai sensi dell'art. 2425 punto 10) i componenti del conto economico più significativi.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite sono esposti al netto di resi, sconti ed abbuoni riconosciuti ai clienti, nonché dell'ammontare stimato di resi su vendite realizzate nell'esercizio.

	2022	2021
Ricavi delle vendite	14.022.473	14.657.612
altri ricavi e proventi	262.698	77.086
contributi	11.570	46.765
TOTALE	14.296.741	14.781.463

Costi della produzione

Il costo della produzione è dato dalla somma delle voci "Variazione prodotti finiti e in corso", "Costi delle materie prime e altri materiali", "Variazione rimanenze di materie prime", "Costi per servizi", "Costi per godimento beni di terzi", "Costi per il personale", "Svalutazione e rettifiche su crediti" e "Altri costi operativi" esposti nello schema di conto economico.

	2022	2021
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.139.280	2.307.559
Per servizi	4.444.777	4.451.951
Per godimento di beni di terzi	688.903	596.984
Per il personale:		
salari e stipendi	3.553.660	3.206.759
oneri sociali	573.919	677.238
trattamento di fine rapporto	413.816	295.470
altri costi	6.948	4.585

Ammortamenti e svalutazioni:		
ammortamento immobilizzazioni immateriali	262.382	249.749
ammortamento immobilizzazioni materiali circolante e disponibilità liquide	559.370	418.818
Svalutazione crediti	-	21.773
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.599	279
Accantonamenti per rischi	1.000	1.000
Oneri diversi di gestione	948.721	1.370.908
TOTALE	13.774.374	13.603.073

Proventi e oneri finanziari

Esposizione dei proventi e oneri finanziari.

	2022	2021
Proventi finanziari	3.323	1.789
TOTALE	3.323	1.789

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Qui di seguito specifichiamo la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari così come indicato dalle disposizioni dell'art. 2425 punto 17).

	2022	2021
Interessi e altri oneri finanziari	195.443	160.509
TOTALE	195.443	160.509

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state calcolate nel rispetto della normativa vigente. Nel conto economico alla voce 20 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate risultano stanziati i seguenti importi:

- Imposte euro 162.106,00 di cui:

- Imposte correnti Ires e Irap € 113.242
- Imposte differite € - 48.864

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale in forza al 31 dicembre è rilevato dai libri contabili obbligatori.

Nel corso dell'esercizio i dipendenti medi ULA ammontano a 119 unità, di cui, numero 84 impiegati, numero 25 operai e numero 10 medici.

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

Durante il corso dell'esercizio la società ha erogato il compenso all'amministratore.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	77.000	13.300

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene né patrimoni e né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto concerne le operazioni effettuate con parti correlate, si precisa che le stesse non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali, rientrando nel normale corso di attività delle società dell'azienda. Dette operazioni sono regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Guerra Russia-Ucraina

Implicazioni connesse agli effetti economici della guerra in Ucraina sui bilanci 2022.

La crisi russo-ucraina iniziata a febbraio 2022 e le sanzioni internazionali adottate contro la Russia hanno prodotto effetti negativi nel comparto economico mondiale. Tali sanzioni, infatti, hanno fatto avvertire i propri effetti sugli equilibri delle imprese che intrattengono rapporti produttivi, commerciali e finanziari con i Paesi cui sono rivolte, ma anche indirettamente a tutti gli altri in quanto l'aumento dell'elettricità e del gas ha danneggiato tutti i settori economici, pubblici e privati. Tuttavia nel corso del 2023 sono state introdotte delle misure che hanno portato ad una riduzione al prezzo del gas, che ha avuto come conseguenza anche una limitazione dei costi per la produzione dell'energia elettrica, facendo così abbassare il costo della stessa, impattando positivamente sulle aziende.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società, alla data di chiusura del bilancio, non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Come disposto dall'articolo 1, comma 125, della L. 124/2017, si dichiara di aver ricevuto aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del registro nazionale degli aiuti di Stato assolvendo così all'obbligo formativo, esponendo gli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni.

Alla società sono stati concesse le seguenti misure di aiuto:

- **Identificativo misura (CAR)** 884
Titolo misura "Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua"
Autorità concedente Fonter
Data concessione 12/05/2022
Importo nominale dell'aiuto € 6.000,00
- **Identificativo misura (CAR)** 18730
Titolo misura "Covid-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato SA. 56966. SA. 57625 e SA. 59655"
Autorità concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito centrale spa
Data concessione 01/06/2022
Importo nominale dell'aiuto € 0.01
- **Identificativo misura (CAR)** 18730
Titolo misura "Covid-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato SA. 56966. SA. 57625 e SA. 59655"
Autorità concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito centrale spa
Data concessione 24/05/2022
Importo nominale dell'aiuto € 0.01
- **Identificativo misura (CAR)** 18730
Titolo misura "Covid-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato SA. 56966. SA. 57625 e SA. 59655"
Autorità concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito centrale spa
Data concessione 30/06/2022
Importo nominale dell'aiuto € 35.368,48
- **Identificativo misura (CAR)** 18857

Titolo misura "Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione sud (art. 27 D.L. 104/2020)

Autorità concedente INPS

Data concessione 23/02/2022

Importo nominale dell'aiuto € 75.152,30

- **Identificativo misura (CAR)** 21788

Titolo misura "Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione sud (art. 27 D.L. 104/2020)"

Autorità concedente INPS

Data concessione 14/11/2022

Importo nominale dell'aiuto € 257.135,89

- **Identificativo misura (CAR)** 884

Titolo misura "Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua"

Autorità concedente FONTER

Data concessione 14/07/2022

Importo nominale dell'aiuto € 6000,0

- **Identificativo misura (CAR)** 18730

Titolo misura "Covid-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato SA. 56966. SA. 57625 e SA. 59655"

Autorità concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito centrale spa

Data concessione 10/06/2022

- **Identificativo misura (CAR)** 11406

Titolo misura "Avviso pubblico ISI 2020 (D.Lgs. 81/2008 e D.L. 34/2020)"

Autorità concedente Inail

Data concessione 11/07/2022

Importo nominale dell'aiuto € 4.493,83

Credito di imposta 4.0 legge 160/2019 e legge 178/2020,

La Società nell'esercizio 2022 ha iscritto alla voce C.II 5 bis dell'attivo di Stato Patrimoniale tra i Crediti tributari € 425.400,00 La quota di competenza per l'anno 2022 inserita tra i contributi alla voce A5 del Conto Economico è pari a € 26.587,50. Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sul reddito e dell'Irap.

Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno

La società ha ottenuto la fruizione del Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno in beni strumentali istituito dalla Legge 28 dicembre 2015 n. 208 art. 1, commi da 98 a 108 per € 654.231,00 in data 30/12/22 a fronte di un investimento complessivo di € 1.869.230,00. La quota di Contributo di competenza dell'esercizio 2022 ammonta a € 41.883,00.

Contributo azione 4.2.1 Efficientamento pmi. PO FESR 2014/2020

La società durante il corso dell'esercizio ha inserito tra i contributi alla voce A5 del Conto Economico la somma di € 35.028,00 corrispondente ad un quinto del contributo ottenuto negli anni 2019 e 2021 relativo all'efficientamento energetico.

La società ha ricevuto i seguenti crediti d'imposta:

- € 5.164,00 come credito d'imposta imprese non energivore (III trim. 2022) art. 6, comma 3 D.L. 115/2022;
- € 520,00 come credito d'imposta imprese non gasivore (III trim. 2022) art. 6, comma 4 D.L. 115/2022;
- € 3.269,00 come credito d'imposta imprese non energivore (ottobre-novembre 2022) art. 1, comma 4 D.L. 144/2022;
- € 2.617,00 come credito d'imposta imprese non gasivore (dicembre 2022) art. 1, D.L. 176/2022;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2022, composta dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa

Per quanto concerne la destinazione del risultato dell'esercizio, che si chiude con un utile di esercizio pari ad euro 265.869, si decide di accantonarlo ad apposita riserva patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa rappresenta in modo compiuto e veritiero il Bilancio della società. Certifichiamo che la società non ha effettuato alcuna operazione prevista ai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del C.C. e che non ha rapporti con imprese collegate, controllate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Rileviamo che:

- 1) La società non possiede quote proprie o quote di società controllanti, anche per il tramite di terzi;
- 2) La società non ha acquistato, ne' tanto meno ceduto, nel corso dell'esercizio, quote o azioni proprie o quote o azioni di società controllanti, anche per il tramite di interposta persona.

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 22 bis) attestiamo che non esistono operazioni realizzate con parti correlate che influiscono sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società e contestualmente ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 22 Ter) confermiamo che non risultano con alcuna parte "accordi fuori bilancio", anche collegati tra loro, i cui effetti incidono o risultino sullo stato patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi.

La società non esercita attività di direzione e coordinamento di altre società; non e' obbligata al bilancio consolidato e non controlla società o enti ai sensi dell'art. 2359 c.c.

Non sono stati stipulati contratti, o clausole statutarie, o esistono situazioni di fatto che permettono alla società di esercitare attività di coordinamento e controllo di altre aziende.

Nella compilazione del presente documento, intendiamo informarVi che ci siamo scrupolosamente attenuti alla vigente normativa fiscale e civilistica.

L'amministratore Unico
(dr. Caccamo Ippolito)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Sallemi Bruno dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies legge 340/2000.

Bruno Sallemi