

CASA DI CURA AI COLLI S.R.L.

Sede Legale: VIA SAN MAMOLO,158 BOLOGNA (BO)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione: 00791900376

Iscritta al R.E.A. n. BO 61039

Capitale Sociale sottoscritto €: 41.600,00 Interamente versato

Partita IVA: 00791900376

Ditta (985) - N. iscrizione albo società cooperative

Ditta (985) - Società unipersonale

Ditta (985) - Direzione e coordinamento

Bilancio Abbreviato al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		190.427	173.326
II - Immobilizzazioni materiali		173.515	164.867
III - Immobilizzazioni finanziarie		77.000	77.000
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>440.942</i>	<i>415.193</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		12.000	13.400
II - Crediti		1.029.907	780.629
esigibili entro l'esercizio successivo		1.029.907	780.629
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Imposte anticipate			
IV - Disponibilita' liquide		710.488	1.405.238
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>1.752.395</i>	<i>2.199.267</i>
D) Ratei e risconti		543.487	538.453

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
<i>Totale attivo</i>		2.736.824	3.152.913

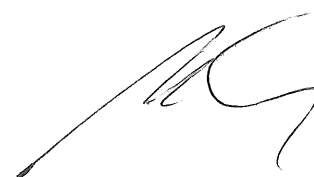
Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		41.600	41.600
IV - Riserva legale		18.076	18.076
VI - Altre riserve		1.613.812	2.133.590
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		294.371	220.915
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>1.967.859</i>	<i>2.414.181</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		355.234	316.356
D) Debiti		307.411	246.700
esigibili entro l'esercizio successivo		307.411	246.700
esigibili oltre l'esercizio successivo			
E) Ratei e risconti		106.320	175.676
<i>Totale passivo</i>		<i>2.736.824</i>	<i>3.152.913</i>

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.270.286	4.223.819
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.		12.000	13.400
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti		12.000	13.400
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		21.130	8.139
altri		12.705	14.419
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		33.835	22.558
<i>Totale valore della produzione</i>		4.316.121	4.259.777
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		121.414	142.707
7) per servizi		1.907.239	1.956.874
8) per godimento di beni di terzi		339.863	315.891
9) per il personale			
a) salari e stipendi		938.404	909.869
b) oneri sociali		304.419	326.096
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		82.830	98.302
c) trattamento di fine rapporto		50.626	65.511
e) altri costi		32.204	32.791
<i>Totale costi per il personale</i>		1.325.653	1.334.267
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		68.617	65.319
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		26.945	25.181
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		41.672	40.138
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		68.617	65.319
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		13.400	13.000
14) oneri diversi di gestione		120.372	111.304

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
<i>Totale costi della produzione</i>		3.896.558	3.939.362
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		419.563	320.415
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
altri		252	252
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>		252	252
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		7.641	1.226
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		7.641	1.226
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		7.641	1.226
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		127	151
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		127	151
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		7.766	1.327
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		427.329	321.742
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		132.958	100.827
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		132.958	100.827
21) Utile (perdita) dell'esercizio		294.371	220.915



Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

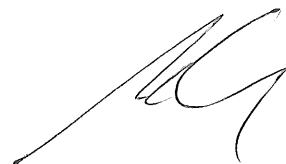
La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.



Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Trattasi di

- manutenzione di beni di terzi il cui ammortamento diretto e la sua durata, sono rapportati al tempo residuo del contratto di locazione in essere;
- Concessioni e licenze del 2022 ;
- Software Applicativo 2023;
- Deposito cauzionale del 2023 a Società erogante servizio di energia elettrica.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Immobilizzazioni materiali	
Costo storico	952.572
Costo storico	186.426
Legge n.576/75	2.208
Legge n.72/83	31.707

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.



Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	173.326	1.122.592	77.000	1.372.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	957.725	-	957.725
Valore di bilancio	173.326	164.867	77.000	415.193
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	44.116	50.319	-	94.435
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	27.015	11.554	-	38.569
Ammortamento dell'esercizio	-	30.117	-	30.117
Totale variazioni	17.101	8.648	-	25.749
Valore di fine esercizio				
Costo	190.427	1.161.357	77.000	1.428.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	987.842	-	987.842
Valore di bilancio	190.427	173.515	77.000	440.942

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e/o collegamento.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze sono costituite dalla giacenza al 31/12/2023 dei medicinali; sono valutate in base al criterio del costo ultimo di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435-bis C.C.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono state verificate sulla base di appositi prospetti di riconciliazione con i documenti bancari.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28



9

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi/Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	41.600	-	41.600
Riserva legale	18.076	-	18.076
Riserva straordinaria	6.969	-	6.969
Varie altre riserve	2.126.621	914	
		520.692	
Totale altre riserve	2.126.621	519.778	1.606.843
Totale	2.193.266	519.778	1.673.488

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**Introduzione**

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente in quanto non esistono operazioni di copertura dei flussi finanziari.

Trattamento di Fine Rapporto

Il T.F.R. è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art.2120 del C.C., tenuto conto delle disposizioni legislative e della specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'Ammontare del Fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali, né debiti di durata superiore a 5 anni.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
-------------	--	--------

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	307.411	307.411

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio..

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

Introduzione

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio costituiti dai crediti d'imposta ex DL 176/18.11.2022 e D.L. 197/29.12.2022, per un importo di EURO 21.129,83=

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali sostenuti a seguito della Pandemia COVID-19, riguardanti vari acquisti di materiale e spese per esami di laboratorio, per €.645,50=.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nel Conto Economico non è stato effettuato alcun stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
--	-----------	------------------	-------------------

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	3	27	30

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

Introduzione

La società nel corso del presente esercizio ha deliberato compensi, a favore dell'Organo Amministrativo, per un importo di €. 170.000,00=

Non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

L'ammontare del compenso spettante al Sindaco Revisore Unico, per l'esercizio 2023, ammonta ad €.10.000,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi degli artt. 2435 bis e 2428 del C.C., si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie, in quanto SRL.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

CONSIDERAZIONI FINALI

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART.2497 BIS DEL C.C.

In ottemperanza all'art.2497 BIS del C.C., comma 4, si segnala che l'attività della società non é sottoposta alla direzione ed al coordinamento da parte di altre società ed enti.

Il Bilancio dell'esercizio 2023 chiude con risultato prima delle imposte di €. 427.329= che al netto delle imposte dirette per €.132.958= determina un utile netto di €. 294.371=.

Le aliquote d'imposta applicate nell'esercizio 2023, sono il 24% per l'IRES, ed il 3,90% per l'IRAP.

Per l'IRES la politica di Accantonamento Societaria, ha prodotto un risparmio per ACE 2023 di Euro 2.431,00= di Reddito non Imponibile.

Per l'IRAP si segnala che la società ha potuto beneficiare delle nuove deduzioni per lavoro dipendente In base al disposto del DL 73/2022.

Si forniscono ora informazioni aggiuntive sui fatti salienti che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio 2023 e che hanno determinato il risultato sopra evidenziato, con riferimento normativo dell'art.2423 C.C.

1) COSTI PER ACQUISTI

I costi per acquisti di prodotti di consumo, di materiali di consumo e di prodotti farmaceutici sono diminuiti nella loro incidenza percentuale sui ricavi: essi rappresentano nel 2023 circa il 2,8% dei ricavi rispetto al 3,3 % circa dell'esercizio 2022.

Ammontano, in valore assoluto, ad €.121.414= rispetto a €. 142.707= con un decremento del 15%.

2) COSTI PER SERVIZI

I costi dei servizi sono passati da €.1.956.874= (2022) a Euro 1.907.239=(2023) con un decremento del 2,7 % circa per i seguenti motivi:

a) Sensibile calo dei costi energetici:

il costo del gas è passato da € 65.681= (2022) a € 32.822= (2023)
il costo dell'energia elettrica è passato da € 72.296= (2022) a € 43.941= (2023).

b) Gli adempimenti imposti dai DL 231/01 (responsabilità amministrativa), DL 24/23 (segnalazione) e DL 33/13 (trasparenza), hanno reso necessario designare nuove figure (organismo di vigilanza e organismo indipendente di valutazione). La complessità della materia ha reso necessaria la consulenza di uno studio legale particolarmente competente.

In forza del cennato DL 231/01, abbiamo inoltre dovuto conferire delega per l'ambiente e la sicurezza al nostro Direttore Sanitario/Primario, a fronte di un'integrazione al suo compenso professionale.

3) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il canone di locazione dell'immobile passa da € 294.002= (2022) a € 318.919= (2023) in seguito all'applicazione del punto 5) del CONTRATTO DI LOCAZIONE, e dell'aggiornamento ISTAT di legge.

4) COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Le spese per il personale, formate da oneri per retribuzioni e contributi sociali, sono passate da € 1.334.267= (2022), a € 1.325.653= (2023), con un decremento dello 0,60% circa.

5) INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

a) Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali comprendono:

- Hardware completo per digitalizzazione cartelle cliniche
- Impianto Colibri – TV
- Sostituzione totale mobili guardiole di reparto
- Sostituzione apparecchio ECG
- Sostituzione fan-coiler Direzione Sanitaria
- Sostituzione motore cancello automatico uscita carraia
- Ampliamento impianto TVCC

b) Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali comprendono

- Sostituzione di alcuni infissi
- Rinforzo muretto esterno per contenimento

c) La società ha accantonato nel conto economico complessivi ammortamenti per € 68.617= (nel 2022 gli ammortamenti furono € 65.319=).

6) GESTIONE FINANZIARIA

Non gravano sul Conto Economico interessi passivi di c/c bancario.
Gli interessi passivi sono quelli verso l'Erario, per il pagamento dilazionato delle imposte.
Gli interessi attivi sono passati da € 1.226= (2022) a € 7.641= (2023).

7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri di gestione sono passati da € 111.304= (2022) a € 120.372= (2023); la voce più significativa di tale gruppo di costi è rappresentata dall'Iva Non Detraibile Pro-Rata, che, da sola, ne rappresenta circa il 57%.

8) RICAVI

I ricavi sono passati da: € 4.223.819= (2022) a € 4.270.286= (2023); motivazioni:

- a) Nessun aumento delle tariffe, ancora anacronisticamente ferme al 2020

- b) Leggero calo delle presenze extraregionali e sensibile aumento di quelle regionali (le cui tariffe sono leggermente superiori)
- c) Le presenze globali sono passate da 17.980 (2022) a 18.050 (2023), di cui 15.592 (regione), 2.196 (fuori regione) e 262 (stranieri).

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone:

- Di destinare l'utile netto di esercizio di €. 294.371,34= come segue:
A dividendo € 280.000,00= pari a € 3,50 per ogni quota (80.000)
A riserva € 14.371,34=

Nell'invitarvi infine ad approvare il presente bilancio chiuso al 31/12/2023 nella sua integrale ed unitaria composizione, unitamente alla proposta di destinazione dell'utile netto di esercizio, l'Organo Amministrativo Vi ringrazia per la fiducia accordata.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
L'AMMINISTRATORE DELEGATO

ROBERTO PONTI

