

GESIN S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	FLORIDIA (SR) VIA ARCHIMEDE 160
Codice Fiscale	01851530897
Numero Rea	SR-152938
P.I.	01851530897
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI (861020)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	907.870	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.264.973	262.179
II - Immobilizzazioni materiali	2.303.180	1.894.785
III - Immobilizzazioni finanziarie	66.475	6.500
Totale immobilizzazioni (B)	3.634.628	2.163.464
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	533.748	807.638
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.543.390	5.681.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	254.240	313.985
Totale crediti	6.797.630	5.995.131
IV - Disponibilità liquide	15.636	99.282
Totale attivo circolante (C)	7.347.014	6.902.051
D) Ratei e risconti	702.991	262.056
Totale attivo	12.592.503	9.327.571
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	50.000
IV - Riserva legale	31.630	20.016
VI - Altre riserve	3.456.737 ⁽¹⁾	1.769.109
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	151.978	183.502
Totale patrimonio netto	3.740.345	2.022.627
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.322	500.429
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.394.509	6.321.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.798.969	-
Totale debiti	8.193.478	6.321.633
E) Ratei e risconti	529.358	482.882
Totale passivo	12.592.503	9.327.571

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	1.405.735	998.109
Versamenti in conto aumento di capitale	1.831.000	551.000
Versamenti a copertura perdite	220.000	220.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.301.435	7.862.087
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.299	51.866
altri	648.769	433.779
Totale altri ricavi e proventi	739.068	485.645
Totale valore della produzione	8.040.503	8.347.732
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.593.125	1.381.902
7) per servizi	2.104.086	2.675.903
8) per godimento di beni di terzi	663.089	1.252.044
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.463.168	1.341.163
b) oneri sociali	328.615	295.000
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.623	98.673
c) trattamento di fine rapporto	91.623	98.673
Totale costi per il personale	1.883.406	1.734.836
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	421.249	114.548
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.004	16.137
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	384.245	98.411
Totale ammortamenti e svalutazioni	421.249	114.548
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	273.890	(288.048)
14) oneri diversi di gestione	897.171	1.192.013
Totale costi della produzione	7.836.016	8.063.198
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	204.487	284.534
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	12
altri	98	-
Totale proventi diversi dai precedenti	98	12
Totale altri proventi finanziari	98	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.229	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.229	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.131)	12
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	201.356	284.546
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.378	101.044
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.378	101.044
21) Utile (perdita) dell'esercizio	151.978	183.502

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 151.978 dopo aver dedotto ammortamenti per Euro 421.249 e accantonato imposte per Euro 49.378.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore sanitario e gestisce, in virtù del decreto rilasciato dalla Regione Siciliana recante protocollo n. 1804/2016, il presidio sanitario denominato "Casa di Cura Villa Azzurra" sita in Siracusa in via Cassaro 1.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si menziona il perfezionamento dell'operazione di fusione per incorporazione della società "Casa di Cura Villa Azzurra S.r.l."

In particolare in data 16.12.2022 è stato stipulato l'atto di fusione n. rep 28803 e n. racc. 19213 - Notaio Sofio Rio in Floridia. L'atto di fusione è stato iscritto al registro imprese del Sud Est Sicilia in data 5 Gennaio 2023 e pertanto gli effetti contabili e fiscali dell'operazione di fusione decorrono in modo retroattivo dal 1 gennaio 2023. Il presente bilancio chiuso al 31.12.2023 tiene conto degli elementi patrimoniali ed economici attivi e passivi della società incorporata Casa di Cura Villa Azzurra S.r.l.

Considerato che la società Gesin gestiva la Casa di Cura Villa Azzurra accreditata con il Servizio Sanitario nazionale in virtù di un contratto di affitto di azienda, di proprietà della società incorporanda, l'operazione di fusione rientra nell'ambito di un programma di riorganizzazione del gruppo imprenditoriale finalizzato ad esigenze di risparmio di costi gestionali e ad un più efficiente assetto operativo. Per effetto della fusione il capitale sociale è aumentato da € 50.000 a € 100.000 a servizio dell'operazione stessa e il relativo contratto d'affitto d'azienda è venuto a cessare in quanto il presidio sanitario viene gestito direttamente dalla società incorporante Gesin.

Inoltre nel corso dell'esercizio la compagine societaria al fine di rafforzare la struttura patrimoniale della società, ha effettuato un versamento in conto futuro aumento di capitale sociale di € 1.280.000.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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 movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in cinque anni .

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione .

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 dalle tabelle ministeriali ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. 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.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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 al netto di eventuali sconti abbuoni applicati.

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

Le rimanenze di magazzino sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondo 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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate e 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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi dei servizi sanitari relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	907.870	907.870
Totale crediti per versamenti dovuti	907.870	907.870

Tale posta è stata acquisita a seguito dell'operazione di fusione e si riferisce al credito nei confronti dei soci per i versamenti ancora dovuti relativo all'aumento del capitale sociale deliberato in data 29.03.2018 dalla società incorporata Casa di cura Villa Azzurra S.r.l..

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	341.370	2.898.495	6.500	3.246.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.191	1.003.710		1.082.901
Valore di bilancio	262.179	1.894.785	6.500	2.163.464
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.039.797	832.641	59.975	1.932.413
Ammortamento dell'esercizio	37.004	384.245		421.249
Totale variazioni	1.002.794	408.395	59.975	1.471.164
Valore di fine esercizio				
Costo	1.383.143	6.803.402	66.475	8.253.020
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.171	4.500.221		4.618.392
Valore di bilancio	1.264.973	2.303.180	66.475	3.634.628

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.264.973	262.179	1.002.794

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	73.450	-	-	267.920	341.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	46.215	-	-	32.976	79.191
Valore di bilancio	-	27.235	-	-	234.944	262.179
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.187	23.650	330.371	678.589	1.039.797
Ammortamento dell'esercizio	-	14.690	4.730	-	17.584	37.004
Totale variazioni	-	(7.503)	18.920	330.371	661.005	1.002.794
Valore di fine esercizio						
Costo	1.976	80.637	23.650	330.371	946.509	1.383.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.976	60.905	4.730	-	50.560	118.171
Valore di bilancio	-	19.732	18.920	330.371	895.949	1.264.973

Le immobilizzazioni immateriali sono relative:

- al software gestionale per un valore netto di € 19.732 il cui incremento di € 7.187 si riferisce al software dall'incorporata Villa Azzurra e iscritto per effetto della fusione;
- alle spese di certificazione qualità per un valore netto di € 18.920 sostenute nel corso dell'esercizio dalla società e ammortizzate per un periodo di 5 anni;
- alle migliorie su beni di terzi per un valore netto di € 895.949 per i lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sugli immobili condotti in locazione dove viene gestita la casa di cura e vengono ammortizzati sulla base della durata del contratto di locazione. L'incremento di € 678.588 si riferisce alle spese sostenute negli anni precedenti dall'incorporata Villa Azzurra e iscritte nel presente bilancio per effetto della fusione.

La voce immobilizzazioni in corso per € 330.371 si riferisce integralmente alle spese sostenute dalla GESIN nel corso dell'esercizio per migliorie e adattamento di un immobile di terzi che sarà condotto in locazione per la realizzazione di un nuovo centro polispecialistico che sorgerà nel comune di Floridia (SR). Tali spese che saranno ultimate nel corso del 2024 verranno ammortizzate sulla base della durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.303.180	1.894.785	408.395

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	40.000	891.461	1.885.921	81.113	2.898.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	375.702	600.995	27.013	1.003.710
Valore di bilancio	40.000	515.759	1.284.926	54.100	1.894.785
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	55.804	9.331	635.647	131.859	832.641
Ammortamento dell'esercizio	-	162.876	174.907	46.462	384.245
Totale variazioni	15.804	(153.545)	460.740	85.397	408.395
Valore di fine esercizio					
Costo	92.381	2.228.092	4.096.941	385.988	6.803.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.577	1.865.878	2.351.275	246.491	4.500.221
Valore di bilancio	55.804	362.214	1.745.666	139.497	2.303.180

Le immobilizzazioni materiali sono relative, impianti, macchinari, attrezzature e automezzi acquistati dalla società per lo svolgimento della propria attività di gestione del presidio sanitario. Gli incrementi netti di € 832.641 si riferiscono prevalentemente all'acquisizione dei cespiti dell'incorporata Villa Azzurra ed iscritti per effetto della fusione. Tali cespiti erano utilizzati dalla società Gesin nella gestione della casa di cura per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda cessato all'inizio del 2023 per effetto de fusione.

L'incremento della voce terreni e fabbricati per un valore netto di € 55.804 si riferisce all'acquisizione per effetto della fusione di un locale deposito di proprietà dell'incorporata Villa Azzurra. L'importo di € 40.000 presente all'inizio dell'esercizio si riferisce ad un acconto versato per un compromesso per l'acquisto di un terreno che per mero errore era stato alla voce terreni e fabbricati e riclassificato nel corso del 2023 tra gli altri crediti.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base delle aliquote indicate nella sezione dei criteri di valutazione. Al 31 /12/2023 non si ravvisano perdite durevoli sui valori delle immobilizzazioni materiali nette

Contributi in conto capitale

La società negli esercizi precedenti ha effettuato investimenti in impianti, macchinari e attrezzature per la casa di cura per i quali è stato ottenuto il contributo Credito di Imposta "Bonus Investimenti nel Mezzogiorno" ai sensi della L. 208/2015 e per quelli aventi determinate caratteristiche tecnologiche il contributo credito di imposta 4.0 ai sensi della L 178.2020.. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo dei risconti passivi che vengono stornati annualmente in relazione alla quota di ammortamento calcolata sul bene oggetto dell'agevolazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
66.475	6.500	59.975

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	6.500
Valore di bilancio	6.500
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	59.975
Totale variazioni	59.975
Valore di fine esercizio	
Costo	66.475
Valore di bilancio	66.475

Le immobilizzazioni finanziarie di riferimento si riferiscono a crediti per depositi cauzionali per fini locativi. L'incremento di € 59.975 si riferisce esclusivamente ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto degli immobili in cui viene gestita la casa di cura versati dall'incorporata Villa Azzurra e acquisiti per effetto della fusione. Tali crediti verranno incassati in assenza di rinnovo alla scadenza dei contratti di locazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
533.748	807.638	(273.890)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le giacenze si riferiscono ai farmaci, ai dispositivi medicali e altri prodotti sanitari che alla fine dell'esercizio registrano un decremento di € 273.890.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	807.638	(273.890)	533.748
Totale rimanenze	807.638	(273.890)	533.748

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.797.630	5.995.131	802.499

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.054.953	(223.178)	2.831.775	2.577.535
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	931.917	(826.770)	105.147	105.147
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.008.261	1.852.447	3.860.708	3.860.708
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.995.131	802.499	6.797.630	6.543.390

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

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

I crediti verso clienti si riferiscono a :

- Crediti per fatture emesse v/ ASP € 1.102.207
- Fatture da emettere v/ ASP € 1.349.568
- Crediti v/Clienti incorporata Villa Azzurra € 380.000

I crediti tributari si riferiscono:

Descrizione	Importo
Credito di imposta 4.0 L. 178/2020	€ 77.076
Credito imposta bonus sud L. 208/2015	€ 1.898
Credito ritenute DL 66/2014 incorporata Villa Azzurra	€ 12.755
Credito ritenute DL 66/2014	€ 10.972
Credito DI 3/2020	€ 2.446

I crediti verso altri che comprendono anche i crediti dell'incorporata Villa Azzurra si riferiscono:

Descrizione	Importo
Credito v/Moser Klaus Billiteri	€ 254.240
Credito per Acconto Terreno	€ 40.000
Fornitori c/anticipi*	€ 759.067
Crediti per anticipazioni dipendenti	€ 152.623
Credito v/Amministratore Caramma	€ 622.665
Crediti diversi da incorporata Villa Azzurra	€ 609.461
Crediti v/Faro Assic.ne da da incorporata Villa Azzurra	€ 714.943
Crediti v/Dr Rosa da incorporata Villa Azzurra	€ 120.000
Credito v/Casa di Cura Igea da incorporata Villa Azzurra	€ 324.187
Credito v/Dr Isaia da incorporata Villa Azzurra	€ 75.889
Credito v/Dr Fiore Rosario da incorporata Villa Azzurra	€ 150.000
Credito v/soci da incorporata Villa Azzurra	€ 36.000
Credito v/Inail da incorporata Villa Azzurra	€ 1.633

Il credito maturato V/ Moser Klaus Billiteri derivante da una controversia legale è esigibile oltre l'esercizio successivo.

La voce fornitori c/anticipi si riferisce ad acconti corrisposti al personale medico professionale per prestazioni ancora da eseguire.

Il credito v/Amministratore Caramma si riferisce alle somme messe a disposizione dell'amministratore a seguito di un provvedimento giudiziario per il pagamento di debiti tributari della società relativi a ritenute di lavoro autonomo e dipendenti non versati negli anni 2018 -2021 e che verranno pagati nei primi mesi del 2024.

Con riferimento ai crediti acquisiti dall'incorporata Villa Azzurra per effetto della fusione tra i più rilevanti si specifica:

I crediti vs Faro Assicurazioni scaturiscono dall'ammissione allo stato passivo al rango di privilegio nella procedura iscritta al n.4617/2020 del Tribunale di Genova, Sez. VII Civile, della Faro Compagnia di Assicurazioni e Riassicurazione S.p.A. in liquidazione coatta amministrativa.

Il credito nei confronti del Dr. Di Rosa scaturisce dalla contabilizzazione, su indicazione dei legali della società, in misura ragionevolmente prudenziale pari a Euro 120.000, delle maggiori somme avanzate a titolo di risarcimento del danno derivanti dall'esito del giudizio n.4030/2019 presso il Tribunale di Siracusa.

I Crediti diversi comprendono, tra gli altri, il credito vantato nei confronti dei precedenti soci della casa si cura Villa Azzurra Sigg. Meli Dario per euro 50.278, Icaro S.r.l. in liquidazione per euro 26.523, Eredi di Burgio Bruno per euro 340.002 ed Eredi di Musumeci Giuseppe per euro 185.658 per i quali in atto è presente un contenzioso.

Comprendono altresì il credito vantato nei confronti di Casa di Cura Igea S.r.l., pari a Euro 324.187, e nei confronti del Dr. Isaia, pari a Euro 75.889 per contenziosi in atto.

Il credito di € 120.000 è relativo a somme versate in favore del Sig. Rosario Fiore in ragione della sentenza provvisoriamente esecutiva del Tribunale di Siracusa avverso la quale è stato proposto ricorso in appello ed il cui esito, a seguito di favorevole consulenza tecnica d'ufficio, appare positivo per la nostra società.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.831.775	2.831.775
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.147	105.147
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.860.708	3.860.708
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.797.630	6.797.630

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.636	99.282	(83.646)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	97.927	(87.708)	10.219
Denaro e altri valori in cassa	1.355	4.062	5.417
Totale disponibilità liquide	99.282	(83.646)	15.636

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
702.991	262.056	440.935

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.

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	262.056	440.935	702.991
Totale ratei e risconti attivi	262.056	440.935	702.991

Nella voce è compreso l'importo di euro 416.041 dell'incorporata Villa Azzurra, afferente a compensi di riscossione, diritti di notifica, sanzioni, interessi di mora e interessi di dilazione rilevati sulle cartelle di pagamento emesse da Agenzia delle Entrate Riscossione. Tali importi verranno stornati e imputati a conto economico in ragione al pagamento delle rate residue in scadenza confluite nella c.d. "Rottamazione quater", di cui al D. L. n.51/2023.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.740.345	2.022.627	1.717.718

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	-	50.000		100.000
Riserva legale	20.016	-	11.614		31.630
Altre riserve					
Riserva straordinaria	998.109	407.626	-		1.405.735
Versamenti in conto aumento di capitale	551.000	-	1.280.000		1.831.000
Versamenti a copertura perdite	220.000	-	-		220.000
Varie altre riserve	-	2	-		2
Totale altre riserve	1.769.109	407.628	1.280.000		3.456.737
Utile (perdita) dell'esercizio	183.502	(183.502)	-	151.978	151.978
Totale patrimonio netto	2.022.627	224.126	1.341.614	151.978	3.740.345

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Il capitale sociale è aumentato da € 50.000,00 a € 100.000,00 a servizio della fusione di cui una quota di € 26.000,00 è stata attribuita ai soci della società incorporata Villa Azzurra sulla base del rapporto di cambio in proporzione alle quote da ciascuno possedute, in modo che gli stessi detengono il 26% della società incorporante Gesin, conseguentemente si sono ridotte le quote di partecipazione dei restanti soci, ai quali sono stati attribuiti proporzionalmente i residui Euro 24.000 di capitale in aumento.

La riserva legale e la riserva straordinaria oltre ad incrementarsi dell'utile di esercizio conseguito nel 2022 di € 183.502 dalla Gesin si è incrementata delle riserve di utili della società incorporata per complessivi € 235.739

Nel corso dell'esercizio al fine di rafforzare la struttura patrimoniale della società, la compagine societaria ha effettuato un versamento in conto aumento capitale sociale di € 1.280.000.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva legale	31.630	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.405.735	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	1.831.000	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	220.000	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	3.456.737	
Totale	3.588.367	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	50.000	20.016	1.769.109		1.839.125
Risultato dell'esercizio precedente				183.502	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	20.016	1.769.109	183.502	2.022.627
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			407.628	(183.502)	224.126
Altre variazioni					
- Incrementi	50.000	11.614	1.280.000		1.341.614
Risultato dell'esercizio corrente				151.978	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	31.630	3.456.737	151.978	3.740.345

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
129.322	500.429	(371.107)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	500.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.623
Utilizzo nell'esercizio	462.730
Totale variazioni	(371.107)
Valore di fine esercizio	129.322

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La riduzione si riferisce per € 37.821 al Tfr liquidato per cessazione di rapporto di lavoro avvenuto nel corso dell'esercizio, la differenza di € 420.909 si riferisce a un mero errore contabile degli esercizi precedenti, che è stato rettificato nel corso dell'esercizio.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.193.478	6.321.633	1.871.845

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	674.612	(93.569)	581.043	581.043	-
Debiti verso altri finanziatori	-	66.201	66.201	66.201	-
Acconti	1.000	770	1.770	1.770	-
Debiti verso fornitori	3.134.989	(904.506)	2.230.483	2.230.483	-
Debiti verso imprese collegate	169.911	(169.911)	-	-	-
Debiti tributari	2.010.632	3.000.963	5.011.595	1.212.626	3.798.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.958	(33.172)	287.786	287.786	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	9.531	5.070	14.601	14.601	-
Totale debiti	6.321.633	1.871.845	8.193.478	4.394.510	3.798.969

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

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 581.043 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e si riferisce alle seguenti posizioni:

- Banca MPS c/anticipo per € 470.000
- Banca MPS c/ordinario € 48.982
- Banca BAPR c/ordinario 60.001
- Banca BAPR c/ordinario Villa Azzurra € 1.004
- Debiti per competenze bancarie maturate € 1.056

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" comprende anche le posizioni tributarie debitorie dell'incorporata Villa Azzurra.

In particolare i debiti tributari con scadenza entro l'esercizio si riferiscono:

Descrizione	Importo
Ritenute dipendenti e autonomi anno 2023	€ 162.061
Ritenute dipendenti e autonomi anni 2018-2021 (provv. giudiziario)*	€ 549.656
Ritenute Addizionali	€ 12.395
Ires 2017 rateizzata	€ 23.916
Irap 2017 rateizzata	€ 2.380
Imposta sostitutiva TFR	€ 7.748
Irap 2019 rateizzata	€ 58
Iva 2019 rateizzata	€ 784
Iva I° trim 2023 rateizzata	€ 1.142
Ires 2023 al netto degli acconti versati di € 21.337	€ 18.401
Irap 2023 al netto degli acconti versati di € 3.010	€ 6.630
Credito Imposta L. 208/2015*	€ 382.500
Villa Azzurra Iva 2018 rateizzata	€ 13.369
Villa Azzurra Irap 2017 rateizzata	€ 26.505
Villa Azzurra Irap 2019 rateizzata	€ 5.080
Totale debiti tributari entro l'esercizio	€ 1.212.626

* I debiti tributari contrassegnati sono stati integralmente pagati nei primi mesi del 2024.

I debiti tributari con scadenza oltre l'esercizio si riferiscono:

Descrizione	Importo
Ritenute TFR Anni precedenti	€ 42.927
Ritenute lavoro autonomo 2017	€ 164.613
Iva anni precedenti	€ 577
Iva anno 2017	€ 233
Iva anno 2023	€ 17.127

Descrizione	Importo
Irap 2022	€ 1.327
Ires 2020	€ 12.304
Ires 2022	€ 15.519
Ritenute lavoro autonomo 2022	€ 123.719
Ritenute lavoro autonomo 2023	€ 231.895
Rottamazione cartella ritenute dipendenti 2013	€ 62.257
Iva anno 2020 rateizzata	€ 4.781
Irap anno 2020 rateizzata	€ 8.909
Rottamazione cartella	€ 177
Ritenute dipendenti 2017 rateizzate	€ 701.327
Villa Azzurra ritenute dipendenti 2018-2020	€ 17.778
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2018 rateizzate	€ 10.890
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2019 rateizzate	€ 3.715
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2020	€ 5.184
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2017 rateizzate	€ 25.206
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo	€ 7.671
Villa Azzurra Iva anni precedenti	€ 242.913
Villa Azzurra Iva 2020	€ 97.751
Villa Azzurra Iva 2021 rateizzata	€ 31.404
Villa Azzurra Ires anni precedenti	€ 33.649
Villa Azzurra Ires 2018 rateizzata	€ 47.388
Villa Azzurra Ires 2019 rateizzata	€ 9.837
Villa Azzurra Ires 2020	€ 12.954
Villa Azzurra ritenute per addizionali	€ 252
Villa Azzurra Irap anni precedenti	€ 13.462
Villa Azzurra Irap 2018 rateizzata	€ 11.871
Villa Azzurra Irap 2020 rateizzata	€ 4.598
Villa Azzurra tarsu	€ 3.649
Villa Azzurra Irap 2006	€ 1.418
Villa Azzurra cartella ritenute dip. 2016 rottamata	€ 627.647
Villa Azzurra rottamazione cartelle (1)	€ 407.771
Villa Azzurra Definizione Liti pendenti (1) Irap 2004	€ 99.645
Villa Azzurra rottamazione cartelle (2)	€ 31.588
Villa Azzurra Inps 2019-2021 rateizzata	€ 20.240
Villa Azzurra Definizione Liti pendenti (2)	€ 642.796
Totale Debiti tributari oltre l'esercizio	€ 3.798.969

I debiti tributari acquisiti per effetto della fusione dall'incorporata Villa Azzurra scadenti oltre l'esercizio si riferiscono a debiti pregressi per il cui pagamento ci si è avvalsi dell'istituto della rateazione in 5 anni o della rottamazione c.d. quater.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	8.193.478	8.193.478

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	581.043	581.043
Debiti verso altri finanziatori	66.201	66.201
Acconti	1.770	1.770
Debiti verso fornitori	2.230.483	2.230.483
Debiti tributari	5.011.595	5.011.595
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	287.786	287.786
Altri debiti	14.601	14.601
Totale debiti	8.193.478	8.193.478

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
529.358	482.882	46.476

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	482.882	46.476	529.358
Totale ratei e risconti passivi	482.882	46.476	529.358

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi si riferiscono integralmente ai contributi maturati sugli investimenti per il credito di imposta bonus mezzogiorno e ai contributi maturati sugli investimenti per il credito di imposta beni 4.0, contabilizzati con il metodo dei risconti passivi le cui quote vengono imputate a conto economico sulla base della durata del piano di ammortamento dei beni oggetto dell'agevolazione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.040.503	8.347.732	(307.229)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.301.435	7.862.087	(560.652)
Altri ricavi e proventi	739.068	485.645	253.423
Totale	8.040.503	8.347.732	(307.229)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	7.301.435
Totale	7.301.435

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI CONVENZIONATE	6.994.238
PRESTAZIONI NON CONVENZIONATE	307.197
Totale	7.301.435

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 581.860 per insussistenze di debiti pregressi tra i quali figura anche la posta del TFR già evidenziata in precedenza.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.836.016	8.063.198	(227.182)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.593.125	1.381.902	211.223
Servizi	2.104.086	2.675.903	(571.817)
Godimento di beni di terzi	663.089	1.252.044	(588.955)
Salari e stipendi	1.463.168	1.341.163	122.005
Oneri sociali	328.615	295.000	33.615
Trattamento di fine rapporto	91.623	98.673	(7.050)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.004	16.137	20.867
Ammortamento immobilizzazioni materiali	384.245	98.411	285.834
Variazione rimanenze materie prime	273.890	(288.048)	561.938
Oneri diversi di gestione	897.171	1.192.013	(294.842)
Totale	7.836.016	8.063.198	(227.182)

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, e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione figurano il costo dell'iva indetraibile per € 488.114 in quanto la società svolgendo l'attività sanitaria non ha diritto alla detrazione dell'iva. Inoltre la società ha iscritti costo di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 371.145 relativi a posizione debitorie di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(3.131)	12	(3.143)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	98	12	86
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.229)		(3.229)
Totale	(3.131)	12	(3.143)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Altri proventi	98	98
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	98	98

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
49.378	101.044	(51.666)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	49.378	101.044	(51.666)
IRES	39.738	88.551	(48.813)
IRAP	9.640	12.493	(2.853)
Totale	49.378	101.044	(51.666)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti è di 49 unità. Il contratto collettivo applicato è quello del settore sanitario.

	Numero medio
Impiegati	49
Totale Dipendenti	49

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Non ci sono particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. La società è impegnata oltre al regolare svolgimento della gestione della casa di cura Villa Azzura anche nella realizzazione di un ambulatorio polispecialistico sito nel comune di Florida che verrà ultimato verosimilmente entro la fine del 2024. La nuova struttura sarà in grado di offrire prestazioni e assistenza sanitaria innovative e all'avanguardia a beneficio del paziente. Inoltre la governance della società ha intrapreso un processo di ristrutturazione aziendale basato su un accurato controllo di gestione per ridurre sprechi e contenere i costi fissi con l'obiettivo di rafforzare la struttura patrimoniale e conseguire nel medio periodo un equilibrio economico finanziario. Alla luce di quanto esposto si può senz'altro affermare che non vi sono incertezze specifiche che incidono sulla prospettiva di continuità aziendale della società.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013 Sovvenzione /Contributo in conto interessi - € 6.000

Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013 Sovvenzione /Contributo in conto interessi - € 6.000

Credito d'imposta per acquisizione beni strumentali nuovi per strutture produttive zone assist. Regioni art.107 par 3 lett a) e zone assist. Molise e Abruzzo lett. c) TFUE. Carta aiuti 2014-2020 - 6264 final 16/9/2014 modif.C(2016) 5938 final 23/9/2016 - € 311.942

Esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076] - € 138

Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno e nelle ZES- art.1,c.98, legge 208/2015 modificato da art. 1, c. 171 legge 178/2020, e art. 5, c. 2, DL 91/2017 modificato da art. 1 c.316, 160/2019 - € 339.435

Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013 - 6443,13

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	151.978
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	151.978
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Giuseppe Caramma