

GESIN S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	907.870	907.870
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.978.122	1.264.973
II - Immobilizzazioni materiali	2.648.528	2.303.180
III - Immobilizzazioni finanziarie	66.475	66.475
Totale immobilizzazioni (B)	4.693.125	3.634.628
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	598.559	533.748
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.786.115	6.543.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	254.240	254.240
Totale crediti	7.040.355	6.797.630
IV - Disponibilità liquide	41.862	15.636
Totale attivo circolante (C)	7.680.776	7.347.014
D) Ratei e risconti	965.710	702.991
Totale attivo	14.247.481	12.592.503
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	31.630	31.630
VI - Altre riserve	3.838.715 ⁽¹⁾	3.456.737
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.409	151.978
Totale patrimonio netto	3.987.754	3.740.345
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	153.105	129.322
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.294.959	4.394.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.301.821	3.798.969
Totale debiti	8.596.780	8.193.478
E) Ratei e risconti	1.509.842	529.358
Totale passivo	14.247.481	12.592.503

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	1.557.713	1.405.735
Versamenti in conto aumento di capitale	2.061.000	1.831.000
Versamenti a copertura perdite	220.000	220.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.496.435	7.301.435
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	98.540	90.299
altri	556.494	648.769
Totale altri ricavi e proventi	655.034	739.068
Totale valore della produzione	8.151.469	8.040.503
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500.945	1.593.125
7) per servizi	2.365.824	2.104.086
8) per godimento di beni di terzi	816.849	663.089
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.449.979	1.463.168
b) oneri sociali	319.493	328.615
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	110.703	91.623
c) trattamento di fine rapporto	92.053	91.623
e) altri costi	18.650	-
Totale costi per il personale	1.880.175	1.883.406
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	410.023	421.249
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.514	37.004
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	382.509	384.245
Totale ammortamenti e svalutazioni	410.023	421.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(64.811)	273.890
14) oneri diversi di gestione	1.026.420	897.171
Totale costi della produzione	7.935.425	7.836.016
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	216.044	204.487
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	98
Totale proventi diversi dai precedenti	-	98
Totale altri proventi finanziari	-	98
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.855	3.229
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.855	3.229
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.855)	(3.131)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	170.189	201.356
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	152.780	49.378
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	152.780	49.378
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.409	151.978

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 17.409 dopo aver dedotto ammortamenti per Euro 410.023 e accantonato imposte per Euro 152.780

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

Il 2024 oltre allo svolgimento dell'attività ordinaria è stato caratterizzato dalla prosecuzione dell'ingente piano di investimenti finalizzato all'apertura del nuovo poliambulatorio sito in Floridia (SR) che dovrà erogare prestazioni sanitarie all'avanguardia che integreranno e completeranno quelle attualmente svolte dalla Casa di Cura. Si segnala inoltre che la società svolgendo attività sanitaria non ha diritto alla detrazione dell'iva pertanto l'iva assolta sui rilevanti investimenti sostenuti nel corso dell'esercizio rappresenta un costo di gestione che ha influito negativamente sul risultato d'esercizio conseguito.

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 e' 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, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, 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 31/12/2024 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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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 o altri foni di previdenza complementare).

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale posta è stata acquisita a seguito dell'operazione di fusione che si è perfezionata nell'esercizio 2023 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	740.663	727.855	-	1.468.518
Ammortamento dell'esercizio	27.514	382.509		410.023
Totale variazioni	713.149	345.348	-	1.058.497
Valore di fine esercizio				
Costo	2.123.806	7.528.553	66.475	9.718.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.685	4.880.026		5.025.711
Valore di bilancio	1.978.122	2.648.528	66.475	4.693.125

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.978.122	1.264.973	713.149

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	740.663	-	740.663
Ammortamento dell'esercizio	-	5.200	4.730	-	17.584	27.514
Totale variazioni	-	(5.200)	(4.730)	740.663	(17.584)	713.149
Valore di fine esercizio						
Costo	1.976	80.637	23.650	1.071.034	946.509	2.123.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.976	66.105	9.460	-	68.144	145.685
Valore di bilancio	-	14.532	14.190	1.071.034	878.365	1.978.122

Le immobilizzazioni immateriali sono relative:

- al software gestionale per un valore netto di € 14.532;
- alle spese di certificazione qualità per un valore netto di € 14.190 e ammortizzate per un periodo di 5 anni;
- alle migliorie su beni di terzi per un valore netto di € 878.365 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
-

La voce immobilizzazioni in corso registra un rilevante incremento di € 740.633 che si riferisce integralmente alle spese sostenute dalla società nel corso dell'esercizio per migliorie e adattamento eseguite su 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 ammontano alla fine dell'esercizio a € 1.071.034 saranno ultimate nel corso del 2025 e verranno ammortizzate sulla base della durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.648.528	2.303.180	345.348

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	584.585	143.270	-	727.855
Ammortamento dell'esercizio	-	4.083	327.110	51.316	382.509
Totale variazioni	-	580.502	(183.840)	(51.316)	345.348
Valore di fine esercizio					
Costo	92.381	2.812.677	4.240.208	383.287	7.528.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.577	1.869.961	2.678.382	295.106	4.880.026
Valore di bilancio	55.804	942.716	1.561.826	88.181	2.648.528

Le immobilizzazioni materiali sono relative a impianti, macchinari, attrezzature e automezzi acquistati dalla società per lo svolgimento della propria attività di gestione del presidio sanitario. Gli incrementi alla voce impianti e macchinari per € 584.585 e alla voce attrezzature per € 143.270 si riferiscono all'ingente piano di investimento che la società sta portando avanti finalizzato all'apertura del nuovo poliambulatorio sito in Floridia (SR) che dovrà erogare prestazioni sanitarie all'avanguardia che integreranno e completeranno quelle attualmente svolte dalla Casa di Cura in regime di convenzionamento.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base delle aliquote indicate nella sezione dei criteri di valutazione. Al 31 /12/2024 non si ravvisano perdite durevoli sui valori delle immobilizzazioni materiali nette.

Operazioni di locazione finanziaria

La società per la realizzazione del piano di investimenti per l'apertura del nuovo poliambulatorio nel corso dell'esercizio ha stipulato n. 8 contratti di leasing per i quali si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing DLL Financial solution n. 193107/01 del 29/12/2023

durata del contratto: 60 mesi

bene utilizzato: Sistema Digitale DR ;

costo del bene in Euro 50.000,00 ;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 33.584,70;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.357,65;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 46.250 ;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 3.750;

Contratto di leasing DLL Financial solution n. 193130/01 del 29/12/2023

durata del contratto: 60 mesi

bene utilizzato: Sistema Diagnostica Radiologica telecomandata ;

costo del bene in Euro 20.000,00 ;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 13.468,58;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.419,53;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 18.500,00;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 1.500,00 ;

Contratto di leasing DLL Financial solution n. 187042/01 del 30/11/2023

durata del contratto: 60 mesi

bene utilizzato: New Aplio Monitor 23 ;

costo del bene in Euro 71.000,00 ;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 46.955,71;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.709,34;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 65.675,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 5.325,00 ;

Contratto di leasing DLL Financial solution n. 193130/01 del 29/12/2023

durata del contratto: 60 mesi
 bene utilizzato: Giotto Calss 3D ;
 costo del bene in Euro 125.000,00 ;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 83.634,32;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 7.768,40;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 115.625,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 9.375,00;

Contratto di leasing DLL Financial solution n. 200622/01 del 29/02/2024

durata del contratto: 60 mesi
 bene utilizzato: Sistema Diagnostica Radiologica telecomandata ;
 costo del bene in Euro 570.000,00 ;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 452.929,09;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.860,77;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 527.250,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 42.750,00;

Contratto di leasing DLL Financial solution n. 200123/01 del 29/02/2024

durata del contratto: 60 mesi
 bene utilizzato: Sistema Diagnostica Radiologica telecomandata ;
 costo del bene in Euro 610.000,00 ;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 478.045,38;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 6.842,61;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 564.250,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 45.750,00;

Contratto di leasing BNP Paribas Leasing Solution n. A1F57863/01 DEL 13/11/2024

durata del contratto: 72 mesi
 bene utilizzato: Laser Dermatologico Deka Again AY Pro ;
 costo del bene in Euro 148.550,00 ;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 130.586,72;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.214,52;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 137.408,75;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.141,25;

Contratto di leasing Peac Solution n. 3003000084 del 13/11/2024

durata del contratto: 72 mesi
 bene utilizzato: Sistema di Neurostimolazione ;
 costo del bene in Euro 155.000,00 ;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 139.500,00;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.012,71;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 552.625;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.625,00;

	Importo
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.378.705
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	31.096

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 gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 sia in proprietà che in leasing per la realizzazione del nuovo poliambulatorio è stato ottenuto il nulla osta per la fruizione del credito di imposta per gli investimenti nella ZES unica (art. 16 del decreto-legge 19 settembre 2023 n. 124, art.1 del decreto-legge 9 agosto 2024, n. 113 e successive modificazioni) per complessivi € 1.091.942. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato adottato il metodo indiretto che prevede la contabilizzazione dei contributi alla voce risconti passivi e l'imputazione della quota a conto economico del contributo calcolato sulla base della durata del piano di ammortamento del bene oggetto dell'agevolazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
66.475	66.475	

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	66.475
Valore di bilancio	66.475
Valore di fine esercizio	
Costo	66.475
Valore di bilancio	66.475

Le immobilizzazioni finanziarie di riferimento sono crediti per depositi cauzionali per fini locativi. Tali crediti verranno incassati in assenza di rinnovo alla scadenza dei contratti di locazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
598.559	533.748	64.811

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 incremento di € 64.811.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	533.748	64.811	598.559
Totale rimanenze	533.748	64.811	598.559

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.040.355	6.797.630	242.725

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.831.775	(519.913)	2.311.862	2.311.862	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.147	1.018.671	1.123.818	1.123.818	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.860.708	(256.032)	3.604.676	3.350.436	254.240
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.797.630	242.725	7.040.355	6.786.116	254.240

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 31/12/2024 sono così costituiti:

I crediti verso clienti si riferiscono a :

- Crediti per fatture emesse v/ ASP € 1.119.933
- Fatture da emettere v/ ASP € 1.191.929

I crediti tributari si riferiscono:

Descrizione	Importo
Credito di imposta Zes 2024 DL. 123/2024	€ 1.091.942
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	€ 6.251

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

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi*	€ 968.990
Crediti per anticipazioni dipendenti	€ 146.024
Crediti diversi da incorporata Villa Azzurra	€ 609.461
Crediti v/Faro Assic.ne da da incorporata Villa Azzurra	€ 556.943
Crediti v/Dr Rosa da incorporata Villa Azzurra	€ 120.000
Credito v/Casa di Cura Igea da incorporata Villa Azzurra	€ 324.187
Credito v/altri da Fusione	€ 380.000
Credito v/Dr Fiore Rosario da incorporata Villa Azzurra	€ 150.000
Credito v/soci da incorporata Villa Azzurra	€ 36.000
Credito v/soci	€ 13.500
Credito v/Inail da incorporata Villa Azzurra	€ 5.330

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.

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

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.

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 per i quali nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti degli incassi parziali.

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.

Comprendono altresì il credito vantato nei confronti di Casa di Cura Igea S.r.l., pari a Euro 324.187.

Il credito di € 150.000 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 31/12/2024 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	2.311.862	2.311.862

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.123.818	1.123.818
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.604.676	3.604.676
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.040.356	7.040.355

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
41.862	15.636	26.226

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.219	14.170	24.389
Denaro e altri valori in cassa	5.417	12.056	17.473
Totale disponibilità liquide	15.636	26.226	41.862

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
965.710	702.991	262.719

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.487	1.487
Risconti attivi	702.991	261.232	964.223
Totale ratei e risconti attivi	702.991	262.719	965.710

Nella voce risconti attivi 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. Inoltre la voce comprende i risconti relativi al pagamento dei maxi canoni relativi ai contratti di leasing stipulati nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.987.754	3.740.345	247.409

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	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	31.630	-	-		31.630
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.405.735	-	151.978		1.557.713
Versamenti in conto aumento di capitale	1.831.000	-	230.000		2.061.000
Versamenti a copertura perdite	220.000	-	-		220.000
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	3.456.737	-	381.978		3.838.715
Utile (perdita) dell'esercizio	151.978	(151.978)	-	17.409	17.409
Totale patrimonio netto	3.740.345	(151.978)	381.978	17.409	3.987.754

Dettaglio delle varie altre riserve

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

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 € 230.000.

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.557.713	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	2.061.000	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	220.000	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	3.838.715	
Totale	3.970.345	

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
All'inizio 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 precedente				151.978	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	31.630	3.456.737	151.978	3.740.345
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(151.978)	(151.978)
Altre variazioni					
- Incrementi			381.978		381.978
Risultato dell'esercizio corrente				17.409	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	31.630	3.838.715	17.409	3.987.754

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
153.105	129.322	23.783

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129.322
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.052
Utilizzo nell'esercizio	68.269
Totale variazioni	23.783
Valore di fine esercizio	153.105

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La riduzione si riferisce per € 68.269 al Tfr liquidato per le cessazioni dei rapporti di lavoro avvenuti nel corso dell'esercizio.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.596.780	8.193.478	403.302

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	581.043	892.092	1.473.135	592.987	880.148
Debiti verso altri finanziatori	66.201	(11.550)	54.651	11.549	43.102
Acconti	1.770	(1.770)	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.230.483	397.818	2.628.301	2.628.301	-
Debiti tributari	5.011.595	(992.458)	4.019.137	1.640.565	2.378.571
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	287.786	132.770	420.556	420.556	-
Altri debiti	14.601	(13.601)	1.000	1.000	-
Totale debiti	8.193.478	403.302	8.596.780	5.294.958	3.301.821

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 1.473.131 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e si riferisce alle seguenti posizioni:

- Banca MPS c/anticipo per € 473.000
- Banca MPS c/ordinario € 42.919
- Banca MPS mutuo chirografo € 957.216 di cui € 880.148 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

I debiti verso altri finanziatori si riferisce al debito per il finanziamento acceso nei confronti della Volkswagen Bank di cui € 43.102 con scadenza oltre l'esercizio.

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
Iva 2024	€ 4.806
Iva 2023	€ 3.846
Villa Azzurra Iva 2018 rateizzata	€ 450
Villa Azzurra Iva 2021 rateizzata	€ 4.227
Ritenute lavoro dipendente 2024	€ 251.443
Imposta sostitutiva TFR	€ 8.315
Rateazione cartella Villa Azzurra	€ 3.704
Rottamazione cartella Villa Azzurra (4)	€ 156.912
Ritenute su TFR 2024	€ 16.893
Ritenute lavoro autonomo 2024	€ 223.034
Ritenute dipendenti 2017 rateizzate	€ 85.376
Ritenute Addizionali	€ 42.011
Ritenute lavoro autonomo 2023	€ 143.171
Rottamazione cartella Villa Azzurra (3)	€ 101.943
Irap 2022	€ 442
Villa Azzurra Irap 2017 rateizzata	€ 1.889
Villa Azzurra Irap 2020	€ 766
Villa Azzurra Ires 2020	€ 2.159
Ires 2017 rateizzata	€ 14.152
Irap 2017 rateizzata	€ 595
Debito per imposta Irap	€ 1.211
Villa Azzurra Irap	€ 1.763
Villa Azzurra Irap 2018 rateizzata	€ 990
Villa Azzurra Definizione Liti pendenti (2) Irap 2004	€ 23.473
Rottamazione cartella Gesin (1)	€ 44
Rottamazione cartella Villa Azzurra (2)	18
Rottamazione cartella Villa Azzurra (1)	€ 7.879
Villa Azzurra Definizione Liti pendenti (1)	€ 80.349
Ritenute lavoro dipendenti 2023	€ 162.052
Rottamazione cartella (2) ritenute 2016	€ 15.564
Rateazione ritenute dipendenti 2017	€ 145.113
Rateazione Iva 2020	€ 1.006.
Rateazione Irap 2020	€ 1980

Ires 2024 al netto degli acconti versati di € 15.958	€ 105.080
Irap 2024 al netto degli acconti versati di € 3.871	€ 27.871
Altri	€ 38
Totale debiti tributari entro l'esercizio	€ 1.640.565

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

Descrizione	Importo
Iva anni precedenti	€ 576
Iva 2023	€ 10.459
Iva anno 2017	€ 233
Iva anni precedenti da fusione Villa Azzurra	€ 242.913
Iva anno 2020 da fusione Villa Azzurra	€ 92.863
Villa Azzurra Iva 2018 rateizzata	€ 2.984
Villa Azzurra Iva 2021 rateizzata	25.063
Villa Azzurra ritenute lavoro autonomo anni precedenti	€ 14.567
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2018 rateizzate	€ 8.986
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2019 rateizzate	€ 1.747
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2017 rateizzate	€ 20.973
Rateazione cartella Villa Azzurra	€ 13.536
Rottamazione cartella Villa Azzurra (4)	€ 313.824
Villa Azzurra ritenute lavoro dipendente anni precedenti	€ 2.234
Ritenute lavoro autonomo 2022	€ 111.034
Villa Azzurra ritenute dipendenti 2020	€ 5.184
Villa Azzurra ritenute lav. Autonomo 2020	€ 7.672
Rottamazione cartella Villa Azzurra (3)	€ 203.886
Irap 2022	€ 774
Ires 2020	€ 12.034
Ires 2022	€ 15.519
Villa Azzurra Irap 2017 rateizzata	€ 12.538
Villa Azzurra Irap 2019 rateizzata	€ 434
Villa Azzurra Irap 2020	€ 3.639
Villa Azzurra Ires 2019 rateizzata	€ 8.786
Villa Azzurra Ires anni precedenti	€ 31.439
Villa Azzurra Ires anno 2020	€ 10.255
Villa Azzurra Irap	€ 11.698
Villa Azzurra Irap 2018 rateizzata	€ 6.617
Villa Azzurra Irap 2006	€ 1.417
Villa Azzurra Ires anno 2018	€ 33.831
Villa Azzurra Definizione Liti pendenti (2) Irap 2004	€ 53.028
Ritenute TFR anni precedenti	€ 42.927
Sindacati c/ritenute	€ 9.889
Rottamazione cartella Villa Azzurra (1)	€ 15.758
Villa Azzurra Definizione Liti pendenti (1)	€ 562.446
Comune di Siracusa tarsu	€ 3.649
Rottamazione cartella (2) ritenute 2016	€ 31.128
Rateazione ritenute dipendenti 2017	€ 423.193

Descrizione	Importo
Rateazione Iva 2020	€ 3.020
Rateazione Irap 2020	€ 5.444
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	€ 2.378.571

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	8.596.780	8.596.780

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.473.135	1.473.135
Debiti verso altri finanziatori	54.651	54.651
Debiti verso fornitori	2.628.301	2.628.301
Debiti tributari	4.019.137	4.019.137
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	420.556	420.556
Altri debiti	1.000	1.000
Totale debiti	8.596.780	8.596.780

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.509.842	529.358	980.484

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	26.487	26.487
Risconti passivi	529.358	953.997	1.483.355
Totale ratei e risconti passivi	529.358	980.484	1.509.842

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

I ratei passivi si riferiscono principalmente ai costi di locazione di competenza dell'esercizio.

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 ed il credito d'imposta per investimenti Zes 2024 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.151.469	8.040.503	110.966

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.496.435	7.301.435	195.000
Altri ricavi e proventi	655.034	739.068	(84.034)
Totale	8.151.469	8.040.503	110.966

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 convenzionate	7.120.728
Prestazioni non convenzionate	375.707
Totale	7.496.435

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
Italia	7.496.435
Totale	7.496.435

La società alla voce altri ricavi ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale per Euro 442.399 per insussistenze di debiti pregressi e per il riconoscimento di ricavi extra budget riconosciuti dall'Asp di SR., la differenza di € 212.635 si riferisce ai contributi in conto impianti, a contributi in conto esercizio e a ricavi vari.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.935.425	7.836.016	99.409

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.500.945	1.593.125	(92.180)
Servizi	2.365.824	2.104.086	261.738
Godimento di beni di terzi	816.849	663.089	153.760
Salari e stipendi	1.449.979	1.463.168	(13.189)
Oneri sociali	319.493	328.615	(9.122)
Trattamento di fine rapporto	92.053	91.623	430
Altri costi del personale	18.650		18.650
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.514	37.004	(9.490)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	382.509	384.245	(1.736)
Variazione rimanenze materie prime	(64.811)	273.890	(338.701)
Oneri diversi di gestione	1.026.420	897.171	129.249
Totale	7.935.425	7.836.016	99.409

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 € 563.094 in quanto la società svolgendo l'attività sanitaria non ha diritto alla detrazione dell'iva. Tale importo è particolarmente rilevante anche a seguito degli investimenti che la società ha sostenuto nel corso dell'esercizio. Inoltre la società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 448.149 relativi a posizione debitorie di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(45.855)	(3.131)	(42.724)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		98	(98)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45.855)	(3.229)	(42.626)
Totale	(45.855)	(3.131)	(42.724)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
152.780	49.378	103.402

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	152.780	49.378	103.402
IRES	121.038	39.738	81.300
IRAP	31.742	9.640	22.102
Totale	152.780	49.378	103.402

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 suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	64
Totale Dipendenti	64

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.480
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.480

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Passività potenziali	1.378.705

L'importo si riferisce al valore delle rate a scadere dei beni in leasing comprensivi dell'onere di riscatto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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 alla conclusione dell'investimento e all'avvio del nuovo ambulatorio polispecialistico sito nel comune di Floridia che avverrà nel corso del 2025. 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 sta continuando il processo di ristrutturazione aziendale già intrapreso dall'esercizio precedente 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:

Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020) € 51.925,15

Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese € 77.376,39

Credito d'imposta sugli investimenti pubblicitari incrementali su quotidiani, periodici e sulle emittenti televisive e radiofoniche locali € 7.609,11

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 € 9.549

Credito d'imposta sugli investimenti pubblicitari incrementali su quotidiani, periodici e sulle emittenti televisive e radiofoniche locali € 12.713

Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno e nelle ZES- art.1,c.98, legge 208/2015 modificato da art. 1, c. 265 legge 197/2022, e art. 5, c. 2, DL 91/2017 modificato da art. 1 c.267, 197/2022 € 290.811

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 € 14.187,05

Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno ZES 2024 (art. 16 del decreto-legge 19 settembre 2023 n. 124, art.1 del decreto-legge 9 agosto 2024, n. 113 e successive modificazioni) € 1.091.942

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 31/12/2024	Euro	17.409
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	17.409
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