

CASA DI CURA PROF. FOGLIANI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	41124 MODENA (MO) VIA LANA N. 1
Codice Fiscale	00681310363
Numero Rea	MO 178733
P.I.	00681310363
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.271	34.383
7) altre	1.469.326	1.585.104
Totale immobilizzazioni immateriali	1.508.597	1.619.487
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	105.929	120.860
3) attrezzature industriali e commerciali	447.535	551.427
4) altri beni	102.225	112.063
Totale immobilizzazioni materiali	655.689	784.350
Totale immobilizzazioni (B)	2.164.286	2.403.837
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	169.449	27.404
Totale rimanenze	169.449	27.404
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.513.975	2.428.190
Totale crediti verso clienti	1.513.975	2.428.190
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.188	487.941
Totale crediti tributari	369.188	487.941
5-ter) imposte anticipate	333.278	317.549
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.610	56.352
Totale crediti verso altri	46.610	56.352
Totale crediti	2.263.051	3.290.032
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	364.807	377.390
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	364.807	377.390
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.881.447	550.859
3) danaro e valori in cassa	2.475	2.846
Totale disponibilità liquide	1.883.922	553.705
Totale attivo circolante (C)	4.681.229	4.248.531
D) Ratei e risconti	138.447	174.217
Totale attivo	6.983.962	6.826.585
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
III - Riserve di rivalutazione	337.065	337.065
IV - Riserva legale	9.117	9.117
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.234.696	1.432.652
Varie altre riserve	284.072 (*)	36.891

Totale altre riserve	1.518.768	1.469.543
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	112.830	49.224
Totale patrimonio netto	1.988.180	1.875.349
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	900.000	935.000
Totale fondi per rischi ed oneri	900.000	935.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.037.261	942.753
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.916	375.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	308.137	308.137
Totale debiti verso banche	662.053	683.367
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.774.396	1.693.018
Totale debiti verso fornitori	1.774.396	1.693.018
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.907	109.747
Totale debiti tributari	127.907	109.747
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.233	77.880
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.233	77.880
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.689	125.416
Totale altri debiti	94.689	125.416
Totale debiti	2.769.278	2.689.428
E) Ratei e risconti	289.243	384.055
Totale passivo	6.983.962	6.826.585

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva indisponibile DL 198/2022	247.180	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...	36.892	36.892

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.960.220	9.776.605
5) altri ricavi e proventi		
altri	176.773	298.463
Totale altri ricavi e proventi	176.773	298.463
Totale valore della produzione	10.136.993	10.075.068
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.505.135	1.391.136
7) per servizi	4.746.045	4.967.708
8) per godimento di beni di terzi	713.700	646.862
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.443.781	1.510.693
b) oneri sociali	422.062	429.052
c) trattamento di fine rapporto	120.277	189.136
e) altri costi	35.000	-
Totale costi per il personale	2.021.120	2.128.881
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	244.818	121.558
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	250.343	125.622
Totale ammortamenti e svalutazioni	495.161	247.180
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(142.044)	(1.139)
12) accantonamenti per rischi	-	35.000
14) oneri diversi di gestione	679.583	623.321
Totale costi della produzione	10.018.700	10.038.949
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.293	36.119
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	14.807	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	645	28
Totale proventi diversi dai precedenti	645	28
Totale altri proventi finanziari	15.452	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.006	5.782
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.006	5.782
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.554)	(5.754)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	108.739	30.365
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.638	9.610
imposte differite e anticipate	(15.729)	(28.469)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(4.091)	(18.859)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	112.830	49.224

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	112.830	49.224
Imposte sul reddito	(4.091)	(18.859)
Interessi passivi/(attivi)	9.554	5.754
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	118.293	36.119
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	116.001	220.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	495.161	247.180
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.086)	(14.377)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	608.076	453.191
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	726.369	489.310
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(142.045)	(1.135)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	914.215	(70.711)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	81.378	39.946
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.770	22.377
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(94.812)	(63.854)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	140.700	(11.116)
Totale variazioni del capitale circolante netto	935.206	(84.493)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.661.575	404.817
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.554)	(5.754)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.057)	2.649
(Utilizzo dei fondi)	(53.407)	(431.614)
Totale altre rettifiche	(67.018)	(434.719)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.594.557	(29.902)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(122.702)	(38.307)
Disinvestimenti	1.020	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(133.928)	(274.816)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	12.583	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(243.027)	(313.123)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(21.314)	174.261
(Rimborso finanziamenti)	-	(174.760)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(21.313)	(502)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.330.217	(343.527)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	550.859	894.844
Danaro e valori in cassa	2.846	2.388
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	553.705	897.232
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.881.447	550.859
Danaro e valori in cassa	2.475	2.846
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.883.922	553.705

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 di euro 112.830, dopo aver effettuato ammortamenti pari ad euro 495.161 e computato canoni in leasing per euro 224.357.

I ricavi dell'esercizio ammontano ad euro 9.960.220, con un ulteriore incremento rispetto all'esercizio precedente in cui l'entità dei ricavi è stata pari ad euro 9.776.605. Si tratta di un risultato positivo, in linea con le Vostre aspettative.

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 è stato redatto nella forma ordinaria in quanto la Società ha superato, già dal precedente esercizio, i parametri dimensionali di cui all'articolo 2435-bis del codice civile.

E' conforme al dettato degli articoli degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.); rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

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

Per chiarezza espositiva si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementare ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto

I prospetti di bilancio al 31 dicembre 2023 e la presente Nota Integrativa, sono redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di bilancio d'esercizio.

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

Il rendiconto finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile O.I.C 10.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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

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

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione immateriale, al pari delle altre immobilizzazioni, viene corrispondentemente svalutata.

Si tratta, nel caso di specie, prevalentemente di oneri pluriennali su beni di terzi (fabbricato in cui la Casa di Cura esercita la propria attività) ammortizzati in ragione alla durata del contratto di locazione dei beni a cui tali costi si riferiscono.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali vigenti (DM 31 dicembre 1988), e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

I beni di importo inferiore a 516,46 euro relativi a strumenti, attrezzatura minuta ed altri beni di rapido consumo, in considerazione del loro utilizzo e rapida obsolescenza, sono spesi interamente nell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il "metodo patrimoniale", contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza a decorrere dall'entrata in funzione dei beni a cui afferiscono. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge per ricondurre la rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria al "metodo finanziario", che meglio rappresenta, contabilmente, la sostanza dei contratti rispetto al loro profilo giuridico.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società.

Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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

Debiti

Come per i crediti anche per i debiti ci si è avvalsi, come previsto dall'art. 2423, comma 4, del codice civile, della facoltà di derogare all'applicazione del criterio del costo ammortizzato in quanto la sua applicazione avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società.

Pertanto, i debiti sono esposti a valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Misurano proventi ed 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 costi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Titoli

I titoli sono iscritti al costo di acquisto in conformità al disposto dell'articolo 2426, punto 9, del codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

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

- l'accantonamento per imposte correnti (IRES ed IRAP) liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti;
- le imposte anticipate e/o differite computate per una corretta rappresentazione di differenze temporanee tra l'utile di bilancio e l'imponibile fiscale, come evidenziato nei prospetti riportati nell'apposito paragrafo della presente Nota Integrativa. Le attività e le passività differite non sono state compensate e sono iscritte, rispettivamente, tra i crediti per imposte anticipate (C 5-ter) e, qualora ne ricorrano i presupposti, nel fondo imposte (lettera B delle passività).

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato predisposto, come già precisato, utilizzando il metodo indiretto ed applicando la metodologia indicata dall'OIC 10.

Altre informazioni

La Società, come richiede l'articolo 2086 del codice civile, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.508.597	1.619.487	(110.890)

Per la loro natura e la loro iscrizione si fa rinvio a quanto già esposto nella parte introduttiva della presente nota integrativa (pag. 8).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	443.101	2.582	3.078.676	3.524.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408.718	2.582	1.493.572	1.904.872
Valore di bilancio	34.383	-	1.585.104	1.619.487
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.195	-	108.733	133.928
Ammortamento dell'esercizio	20.307	-	224.511	244.818
Totale variazioni	4.888	-	(115.778)	(110.890)
Valore di fine esercizio				
Costo	468.296	2.582	3.022.456	3.493.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	429.025	2.582	1.553.130	1.984.737
Valore di bilancio	39.271	-	1.469.326	1.508.597

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
655.689	784.350	(128.661)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	613.912	2.396.129	687.906	3.697.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.052	1.844.702	575.843	2.913.597
Valore di bilancio	120.860	551.427	112.063	784.350
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	40.163	57.801	24.738	122.702
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.020	1.020
Ammortamento dell'esercizio	55.094	161.693	33.556	250.343
Totale variazioni	(14.931)	(103.892)	(9.838)	(128.661)
Valore di fine esercizio				
Costo	654.075	2.453.930	711.624	3.819.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	548.146	2.006.395	609.399	3.163.940
Valore di bilancio	105.929	447.535	102.225	655.689

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

La Società si è avvalsa della facoltà di rivalutare taluni cespiti a norma del D.L. 104 del 2020, convertito con legge n.106 del 13 ottobre 2020. L'importo rivalutato è di complessivi euro 332.425, portato a riduzione dei corrispondenti fondi di ammortamento come consente la normativa vigente e la migliore tecnica contabile (Cfr. OIC n. 7).

A fronte di detta rivalutazione è stata costituita una riserva di rivalutazione allocata nel patrimonio netto per euro 322.452: un importo pari alla rivalutazione eseguita, al netto dell'imposta sostitutiva del 3% prevista dalla legge. La rivalutazione effettuata, come prevede l'articolo 11, comma 2, della Legge 342/2000, è compresa nel limite massimo dei "valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità produttiva, all'effettiva possibilità di utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti".

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali è stata effettuata la rivalutazione a norma della già menzionata legge e di precedenti leggi:

Descrizione	Rivalutazione DL 104 /2020	Rivalutazione Legge 72 /1983	Totale Rivalutazioni
Impianti e macchinari	40.000		40.000
Attrezzature	242.425	14.613	257.038
Altri beni	50.000		50.000
Totale	332.425	14.613	347.038

Operazioni di locazione finanziaria

Si riporta, di seguito, il prospetto recante i dati richiesti dall'articolo 2427, punto 22, per le operazioni di locazione finanziaria in essere al 31 dicembre 2023:

Società di Leasing	Operazione finanziaria di locazione	Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	Interessi passivi di competenza dell'esercizio	Costo storico del bene (sostenuto dalla società di leasing)	Quota ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortamento alla chiusura dell'esercizio	Valore netto di bilancio
1	2	3	4	5	6	7	5-7 = 8
B PER Leasing attrezzature	S1 181594	227.716	15.043	840.000	105.000	367.500	472.500
B PER Leasing attrezzature	S1 182172	29.817	1.944	105.000	13.125	45.938	59.062
B PER Leasing attrezzature	S2 196782	24.852	1.507	39.000	4.680	7.020	31.980
B PER Leasing attrezzature	S2 196784	33.143	1.820	49.500	3.094	3.094	46.406
CREDEM attrezzature	215124	--	65	27.000	3.375	11.813	15.187
Totale	-	315.528	20.379	1.060.500	129.274	435.365	625.135

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza e nel prospetto sopraindicato i dati richiesti dall'articolo 2427, punto 22, del codice civile.

Dall'analisi dei dati della tabella sovraesposta è di tutta evidenza come "il valore netto di bilancio" (euro 625.135 di colonna 8), che esprime il valore a cui i beni risulterebbero iscritti se fossero stati acquisiti in proprietà, è di importo superiore al valore attuale delle rate dei canoni non scadute (euro 315.628 di colonna 3).

Detta considerazione sta a significare che la situazione contabile di bilancio racchiude valori latenti espressi, nel caso di specie, dalla differenza tra i due valori sopraindicati: differenza pari ad euro 309.507.

Tale circostanza è riconducibile al più rapido processo di ammortamento che caratterizza le locazioni finanziarie rispetto all'acquisto dei beni in proprietà.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
169.449	27.404	142.045

Le rimanenze sono costituite da medicinali, materiali di consumo e cancelleria. Sono valutate al costo, in conformità alla normativa civilistica e fiscale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.404	142.045	169.449
Totale rimanenze	27.404	142.045	169.449

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.263.051	3.290.032	(1.026.981)

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	2.428.190	(914.215)	1.513.975	1.513.975
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	487.941	(118.753)	369.188	369.188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	317.549	15.729	333.278	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.352	(9.742)	46.610	46.610
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.290.032	(1.026.981)	2.263.051	1.929.773

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	1.513.975	1.513.975
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	369.188	369.188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	333.278	333.278
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.610	46.610
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.263.051	2.263.051

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	-	13.649	13.649
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023	-	13.649	13.649

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
364.807	377.390	(12.583)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	377.390	(12.583)	364.807
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	377.390	(12.583)	364.807

Trattasi di fondi comuni di investimento acquisiti per gestire in modo remunerativo la liquidità aziendale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.883.922	553.705	1.330.217

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	550.859	1.330.588	1.881.447
Denaro e altri valori in cassa	2.846	(371)	2.475
Totale disponibilità liquide	553.705	1.330.217	1.883.922

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
138.447	174.217	(35.770)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	174.217	(35.770)	138.447
Totale ratei e risconti attivi	174.217	(35.770)	138.447

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

Descrizione	Importo
Canoni di manutenzione	27.885
Assicurazioni	21.097
Canoni leasing	88.439
Spese condominiali	946
assistenza software	80
	138.447

Nota integrativa, 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
1.988.180	1.875.349	112.831

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	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserve di rivalutazione	337.065	-	-	-		337.065
Riserva legale	9.117	-	-	-		9.117
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.432.652	-	-	197.956		1.234.696
Varie altre riserve	36.891	1	247.180	-		284.072
Totale altre riserve	1.469.543	1	247.180	197.956		1.518.768
Utile (perdita) dell'esercizio	49.224	-	-	49.224	112.830	112.830
Totale patrimonio netto	1.875.349	1	247.180	247.180	112.830	1.988.180

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile DL 198/2022	247.180
Altre	36.892
Totale	284.072

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	10.400	B
Riserve di rivalutazione	337.065	A,B,C
Riserva legale	9.117	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.234.696	A,B,C
Varie altre riserve	284.072	
Totale altre riserve	1.518.768	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	1.875.350	

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
Riserva indisponibile DL 198/2022	247.180	A,B
Altre ...	36.892	A,B,C
Totale	284.072	

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

Al termine dell'esercizio residuano le seguenti riserve:

- riserva legale euro 9.117;
- riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 198/2022 euro 247.180;
- riserva straordinaria disponibile euro 1.234.696;
- riserva di rivalutazione DL 104/2020 di euro 322.452; importo pari alla rivalutazione eseguita, al netto dell'imposta sostitutiva del 3% prevista dalla legge. Trattasi di una riserva "in sospensione di imposta" in quanto risulta tassabile nell'ipotesi della sua attribuzione ai soci;
- riserva di rivalutazione di euro 14.613, costituita a norma della legge 72 del 19 marzo 1983;
- riserva in sospensione di imposta di euro 36.892, riconducibile alla legge 7 agosto 1982 n. 516.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.400	9.117	1.698.812	107.799	1.826.128
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(3)	(107.799)	(107.802)
Altre variazioni					
incrementi			107.799		107.799
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				49.224	49.224
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.400	9.117	1.806.608	49.224	1.875.349
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1	(49.224)	(49.223)
Altre variazioni					
incrementi			247.180		247.180
decrementi			197.956		197.956
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				112.830	112.830

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Ala chiusura dell'esercizio corrente	10.400	9.117	1.855.833	112.830	1.988.180

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
900.000	935.000	(35.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	935.000	935.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	35.000	35.000
Totale variazioni	(35.000)	(35.000)
Valore di fine esercizio	900.000	900.000

I predetti accantonamenti sono stati stanziati, prudenzialmente, per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile o per far fronte a spese che si rendano necessarie per l'ampliamento e lo sviluppo dell'attività della Casa di Cura, nonché per la programmata acquisizione di strumentazione tecnologicamente all'avanguardia.

Il fondo "rischi ed oneri" al 31 dicembre 2023 ammonta a complessivi euro 900.000 e comprende i seguenti accantonamenti:

- euro 650.000 per futuri investimenti;
- euro 250.000 per rischi cause legali.

I fondi trovano la loro giustificazione nei potenziali rischi e/o oneri a cui la Società è esposta o prevede di sostenere in previsione di investimenti, a breve/medio termine, necessari per lo sviluppo dell'attività.

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
1.037.261	942.753	94.508

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	942.753
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.001
Utilizzo nell'esercizio	18.407
Altre variazioni	(3.086)
Totale variazioni	94.508
Valore di fine esercizio	1.037.261

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.769.278	2.689.428	79.850

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	683.367	(21.314)	662.053	353.916	308.137
Debiti verso fornitori	1.693.018	81.378	1.774.396	1.774.396	-
Debiti tributari	109.747	18.160	127.907	127.907	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.880	32.353	110.233	110.233	-
Altri debiti	125.416	(30.727)	94.689	94.689	-
Totale debiti	2.689.428	79.850	2.769.278	2.461.141	308.137

Si evidenzia l'appropriato utilizzo di fonti di finanziamento a medio e lungo termine a supporto degli ingenti investimenti eseguiti per lo sviluppo dell'attività.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso banche	662.053	-	662.053
Debiti verso fornitori	1.773.161	1.235	1.774.396
Debiti tributari	127.907	-	127.907
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.233	-	110.233
Altri debiti	94.689	-	94.689
Debiti	2.768.043	1.235	2.769.278

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	662.053	662.053
Debiti verso fornitori	1.774.396	1.774.396
Debiti tributari	127.907	127.907
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.233	110.233
Altri debiti	94.689	94.689

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	2.769.278	2.769.278

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La Società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
289.243	384.055	(94.812)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	384.055	(94.812)	289.243
Totale ratei e risconti passivi	384.055	(94.812)	289.243

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

Descrizione	Importo
Ferie e permessi	82.138
Contributi ferie e permessi	24.989
Contributi EMPAM	20.225
Interessi su mutui	834
Contributi industria 4.0	161.057
	289.243

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.136.993	10.075.068	61.925

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.960.220	9.776.605	183.615
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	176.773	298.463	(121.690)
Totale	10.136.993	10.075.068	61.925

Tra gli altri ricavi è compresa la quota del credito d'imposta "Industria 4.0" di competenza dell'esercizio, determinata in euro 81.106.

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	9.960.220
Totale	9.960.220

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	9.960.220
Totale	9.960.220

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.018.700	10.038.949	(20.249)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.505.135	1.391.136	113.999
Servizi	4.746.045	4.967.708	(221.663)
Godimento di beni di terzi	713.700	646.862	66.838
Salari e stipendi	1.443.781	1.510.693	(66.912)

Oneri sociali	422.062	429.052	(6.990)
Trattamento di fine rapporto	120.277	189.136	(68.859)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	35.000		35.000
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	244.818	121.558	123.260
Ammortamento immobilizzazioni materiali	250.343	125.622	124.721
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(142.044)	(1.139)	(140.905)
Accantonamento per rischi		35.000	(35.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	679.583	623.321	56.262
Totale	10.018.700	10.038.949	(20.249)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(9.554)	(5.754)	(3.800)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	14.807		14.807
Proventi diversi dai precedenti	645	28	617
(Interessi e altri oneri finanziari)	(25.006)	(5.782)	(19.224)
Totale	(9.554)	(5.754)	(3.800)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	25.006
Totale	25.006

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					399	399
Interessi medio credito					24.607	24.607
Totale					25.006	25.006

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli					14.807	14.807
Interessi bancari e postali					645	645
Totale					15.452	15.452

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono presenti in bilancio ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionale che richiedono una specifica menzione.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(4.091)	(18.859)	14.768

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	11.638	9.610	2.028
IRES			
IRAP	11.638	9.610	2.028
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(15.729)	(28.469)	12.740
IRES	(15.729)	(32.369)	16.640
IRAP		3.900	(3.900)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(4.091)	(18.859)	14.768

La Società non ha iscritto alcun importo a titolo di IRES in quanto non dovuta per i benefici previsti, in virtù degli ingenti investimenti eseguiti, dalla misura "Industria 4.0" e dai bonus energetici.

La Società ha provveduto, invece, all'iscrizione dell'IRAP determinata con l'aliquota del 3.9% sulla particolare base imponibile che caratterizza tale imposta. Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano componenti

di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di composizione civilistica.

Fiscalità differita / anticipata

Nel rispetto delle disposizioni civilistiche e coerentemente con i principi contabili di comune accezione è stata rilevata anche la fiscalità anticipata e/o differita implementata con le variazioni rilevate nel corso dell'esercizio.

In ossequio al disposto dell'articolo 2427, n. 14 del codice civile, si riporta, di seguito, un prospetto illustrativo delle differenze temporanee tra imponibile fiscale e dati di bilancio che hanno generato, per l'esercizio 2023, la fiscalità anticipata o differita:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(1.176.869)	(900.000)
Totale differenze temporanee imponibili	(65.539)	-
Differenze temporanee nette	(1.242.408)	(900.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(282.449)	(35.100)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(15.729)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(298.178)	(35.100)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo accantonamento futuri investimenti	650.000	-	650.000	24,00%	156.000	3,90%	25.350
Fondo accantonamenti rischi e cause	250.000	-	250.000	24,00%	60.000	3,90%	9.750
Perdite d'esercizi riportabili	241.869	100.539	342.408	24,00%	82.178	-	-

Si ritiene doveroso evidenziare che le imposte anticipate sono state rilevate in quanto si ritiene sussista la ragionevole certezza della futura maturazione di redditi imponibili che ne consentiranno il recupero ed il "riassorbimento".

Sono state calcolate con l'aliquota IRES attualmente vigente del 24%.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	14	13	1
Operai	35	38	(3)
Altri			
Totale	49	51	(2)

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

Ai sensi di legge si evidenzia che sono stati deliberati compensi agli amministratori per euro 51.800.

Si segnala inoltre che la Società ha provveduto alla nomina di un Sindaco Unico in quanto ha superato i parametri dimensionali previsti dall'articolo 2477, comma 2, del codice civile. Per tale funzione ha determinato, su base annua, un compenso di euro 7.000.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.080	7.000

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.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	
Canoni di leasing a scadere (compreso prezzo di riscatto)	486.791	363.159	(123.632)
	486.791	363.159	(123.632)

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 che non siano state concluse a normali condizioni 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

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

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

La Società non ha mai sottoscritto 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 risultano iscritti nella voce A5 del conto economico i seguenti proventi:

- Crediti d'imposta energia euro 22.573;
- Contributi 4.0 euro 81.106.

Per le altre somme, riconducibili ad aiuti di Stato, l'obbligo di informazione è assolto mediante pubblicazione nell'apposta sezione del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato istituito presso il MISE (Ministero dello Sviluppo Economico).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	112.830
a riserva straordinaria	Euro	112.830

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

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

Modena li 17 aprile 2024

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Tripoli