

CENTRO IBLEO TOMOGRAFIA COMPUTERIZZATA C.I.T. C. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	97100 RAGUSA (RG) VIALE DELLE AMERICHE 163
Codice Fiscale	00731540886
Numero Rea	RG 64363
P.I.	00731540886
Capitale Sociale Euro	81120.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI STUDI MEDICI SPECIALISTICI E POLIAMBULATORI (862209)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.464	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.026.803	502.468
Totale immobilizzazioni (B)	1.028.267	502.468
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.455	5.497
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.348	101.436
Totale crediti	358.348	101.436
IV - Disponibilità liquide	391.174	844.761
Totale attivo circolante (C)	756.977	951.694
D) Ratei e risconti	24.506	24.430
Totale attivo	1.809.750	1.478.592
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	81.120	81.120
IV - Riserva legale	16.224	16.224
VI - Altre riserve	245.972 ⁽¹⁾	245.974
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	548.479	587.640
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.629	(39.161)
Totale patrimonio netto	935.424	891.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.815	78.679
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.260	507.760
Totale debiti	610.260	507.760
E) Ratei e risconti	177.251	356
Totale passivo	1.809.750	1.478.592

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserve da condono	119.886	119.886
Utile vincolato art 8 L.388/00	126.087	126.087
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.912.778	1.671.174
5) altri ricavi e proventi		
altri	50.126	16
Totale altri ricavi e proventi	50.126	16
Totale valore della produzione	1.962.904	1.671.190
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.064	77.691
7) per servizi	1.429.796	1.332.242
8) per godimento di beni di terzi	75.270	75.183
9) per il personale		
a) salari e stipendi	138.405	124.603
b) oneri sociali	30.132	25.867
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.405	14.321
c) trattamento di fine rapporto	19.405	14.321
Totale costi per il personale	187.942	164.791
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	81.530	41.916
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	366	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.164	41.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.530	41.916
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.959)	2.999
14) oneri diversi di gestione	44.197	14.304
Totale costi della produzione	1.910.840	1.709.126
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.064	(37.936)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.553	4.806
Totale proventi diversi dai precedenti	3.553	4.806
Totale altri proventi finanziari	3.553	4.806
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.479	6.031
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.479	6.031
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.926)	(1.225)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.138	(39.161)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.509	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.509	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.629	(39.161)

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	3.974.980	3.974.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.472.511	3.472.511
Valore di bilancio	-	502.468	502.468
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.830	605.499	607.329
Ammortamento dell'esercizio	366	81.164	81.530
Totale variazioni	1.464	524.335	525.799
Valore di fine esercizio			
Costo	1.830	3.889.464	3.891.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366	2.862.660	2.863.026
Valore di bilancio	1.464	1.026.803	1.028.267

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.464		1.464

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.830	1.830
Ammortamento dell'esercizio	366	366
Totale variazioni	1.464	1.464
Valore di fine esercizio		
Costo	1.830	1.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366	366
Valore di bilancio	1.464	1.464

La voce si riferisce a licenze software.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.026.803	502.468	524.335

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	777.965	2.605.200	396.561	195.254	3.974.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	384.987	2.550.729	345.110	191.685	3.472.511
Valore di bilancio	392.978	54.471	51.451	3.569	502.468
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	530.667	730	74.102	605.499
Ammortamento dell'esercizio	19.172	40.921	11.903	9.168	81.164
Totale variazioni	(19.172)	489.746	(11.173)	64.934	524.335
Valore di fine esercizio					
Costo	777.965	2.444.852	397.291	269.356	3.889.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	404.159	1.900.635	357.013	200.853	2.862.660
Valore di bilancio	373.806	544.217	40.278	68.503	1.026.803

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è proceduto negli esercizi precedenti a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Pertanto non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. Sui beni della società non si è proceduto a rivalutazione monetarie.

Per come detto nelle premesse nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti Investimenti:

- Impianti e macchinari:
 - o €475.322 TAC Revolution Maxima 128 della GE Healthcare,
 - o € 10.809 impianti di condizionamento
 - o € 38.728 completamento impianto elettrico e di sicurezza macchinari e gruppo di continuità
- Attrezzature industriali e commerciali
 - o € 730 attrezzature varie e minute
- Altre immobilizzazioni materiali
 - o € 2.122 due computer ed 1 notebook completi;

o € 57.950 infrastruttura IT (server e receiver) integrata di gestione della comunicazione interna /esterna con sistema prenotazione esami con agente virtuale (I.A.) e supporto connessione CUP, elimina code, digitalizzazione e consegna referti interconnesso con sistema produzione CD/DVD (€ 14.030)

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 2022 la società ha ricevuto crediti d'imposta su investimenti in beni strumentali sia ordinari (6%) che "4.0" (40%), così come prorogati dalla Legge di Bilancio 2021 (art. 1, comma 1051 e seguenti, legge n. 178/2020) fino al 2022 (termine lungo 30 novembre 2023); tale credito d'imposta è riconducibile alla fattispecie dei contributi in conto impianti, e pertanto per come previsto dall'OIC 16, per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto in virtù del quale i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati per le quote di competenza al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" in proporzione alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali cui i contributi si riferiscono, e rinviati per l'importo residuo agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Operazioni di locazione finanziaria

La società conduce in leasing i seguenti beni:

Nome Leasing	Società Leasing	Valore Attuale Rate di Canoni Non Scadute	Oneri Finanziari dell'esercizio	Valore Netto di Iscrizione in Bilancio	Ammortamenti dell'esercizio
RISONANZA MAGNETICA	ESAOTE	88.889,00	18,00	164.897,00	36.644,00
ECOGRAFO	ESAOTE	12.098,00	164,00	24.019,00	5.338,00
		100.987,00	182,00	188.916,00	41.982,00

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Prospetto per nota integrativa secondo le disposizioni OIC esercizio chiuso al 31/12/2022		
Attività:		
a) Contratti in corso:		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		230.897
al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente pari a €		104.953
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		41.981
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		188.916
al netto degli ammortamenti complessivi pari a €		146.934
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (al netto di Ratei/Risconti)		163.920
di cui scadenti nell'esercizio successivo		61.224
di cui scadenti da 1 a 5 anni		102.696

Prospetto per nota integrativa secondo le disposizioni OIC esercizio chiuso al 31/12/2022		
di cui scadenti oltre i 5 anni		0
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
- Rimborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio (al netto di Ratei/Risconti)		60.169
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (al netto di Ratei/Risconti)		103.751
di cui scadenti nell'esercizio successivo	61.929	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	41.822	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)		85.165
e) Effetto fiscale		23.761
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		61.404
Conto Economico (+ variazioni positive dell'utile / - variazioni negative dell'utile)		
Storno di canoni su operazioni in leasing finanziario		+67.248
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-182
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento:		-41.981
di cui su contratti in essere	-41.981	
di cui su beni riscattati	+0	
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Effetto sul risultato prima delle imposte		+25.085
Rilevazione dell'effetto fiscale		-6.999
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		+18.086

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.455	5.497	1.958

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze riguardano materiale di consumo, farmaci e materiale parafarmaceutico utilizzato per eseguire gli esami radiologici.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.497	1.958	7.455
Totale rimanenze	5.497	1.958	7.455

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
358.348	101.436	256.912

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	76.821	66.071	142.892	142.892
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.135	185.260	203.395	203.395
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.480	5.580	12.060	12.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	101.436	256.912	358.348	358.347

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Crediti verso clienti

Clienti nazionali	716
Fatture da emettere A.S.P. Ragusa	€142.892
Fondo svalutazione crediti	-€716
	142.892

Come si evince dal prospetto la quasi totalità dei crediti della società è composta da crediti vantati verso l'A.S.P. per prestazioni sanitarie effettuate nell'esercizio, fatturate ed incassate nel 2023, e per € 716 da crediti verso tre pazienti interamente svalutati poiché riferiti ad anni precedenti.

Riguardo i crediti precedenti verso l'ASP si evidenzia che in occasione dei riscontri fatti in questi mesi con l'ufficio relativamente ai conguagli dal 2019 al 2022, alle economie ed ai ristori COVID-19, ad oggi non risulta più alcuna posizione creditoria aperta.

Pertanto essendo l'importo nominale corrispondente a quello di realizzo e venendo meno le ragioni che in precedenza avevano comportato la contabilizzazione di una svalutazione, la svalutazione rilevata precedentemente è stata stornata.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917 /1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	23.591	6.168	29.759
Variazioni dell'esercizio	-23.591	-5.452	-29.043
Saldo al 31/12/2022	0	716	716

Crediti tributari

	Importo
Erario c/Ritenute subite	924
Erario c/IRES	5.994
Crediti v/Erario per rimborso IRAP anni prec.	1.394
Crediti v/Erario per rimborso IRES anni prec.	5.738
Credito DL 66/2014	100
Credito imposta investimenti 4,0	184.800
Credito imposta investimenti 6%	4.445

	Importo
Totale	203.395

Crediti verso altri

La voce di € 12.060 è costituita prevalentemente da crediti per rimborso spese legali per € 6.168 e da costi di competenza dell'esercizio 2023 per €5.870.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	142.892	142.892
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	203.395	203.395
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.060	12.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	358.347	358.348

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
391.174	844.761	(453.587)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	844.408	(453.263)	391.145
Denaro e altri valori in cassa	353	(323)	30
Totale disponibilità liquide	844.761	(453.587)	391.174

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.506	24.430	76

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.430	76	24.506
Totale ratei e risconti attivi	24.430	76	24.506

La voce risulta così costituita:

Assicurazioni varie	15.303
Assistenza gruppi di continuità	96
Canone servizi Web	110
Manutenzione GE Medical	6.210
Canoni leasing	2.787
TOTALE	24.506

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
935.424	891.797	43.627

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	Decrementi		
Capitale	81.120	-	-		81.120
Riserva legale	16.224	-	-		16.224
Altre riserve					
Varie altre riserve	245.974	(2)	-		245.972
Totale altre riserve	245.974	(2)	-		245.972
Utili (perdite) portati a nuovo	587.640	-	39.161		548.479
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.161)	39.161	-	43.629	43.629
Totale patrimonio netto	891.797	39.159	39.161	43.629	935.424

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da condono	119.886
Utile vincolato art 8 L.388/00	126.087
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	245.972

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	81.120	B	-	-
Riserva legale	16.224	A,B	16.224	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	245.972		245.973	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Totale altre riserve	245.972		245.973		-
Utili portati a nuovo	548.479	A,B,C,D	548.479		39.161
Totale	891.795		810.676		39.161
Residua quota distribuibile			810.676		

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	Altre riserve e utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	81.120	16.224	804.827	28.785	930.956
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			28.787	(28.785)	2
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(39.161)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	81.120	16.224	833.614	(39.161)	891.797
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(2)	39.161	39.159
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			39.161		39.161
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				43.629	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	81.120	16.224	794.451	43.629	935.424

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
86.815	78.679	8.136

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	78.679
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.363
Utilizzo nell'esercizio	9.227
Totale variazioni	8.136
Valore di fine esercizio	86.815

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'utilizzo del fondo è da attribuire a prelievi per indennità erogate al personale per la cessazione del rapporto di lavoro ed all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
610.260	507.760	102.500

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
Acconti	133.090	(133.090)	-	-
Debiti verso fornitori	170.914	54.015	224.929	224.929
Debiti tributari	26.401	1.386	27.787	27.787
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.192	7.394	25.586	25.586
Altri debiti	159.163	172.795	331.958	331.958
Totale debiti	507.760	102.500	610.260	610.260

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

La voce "Acconti" risulta azzerata in quanto l'importo già iscritto negli anni precedenti, che secondo precedenti istruzioni dell'ASP sarebbe stato in acconto sulle prestazioni successivamente effettuate, è stato girocontato tra gli "Altri debiti" in considerazione della comunicazione ricevuta da parte dell'ASP Ragusa ad aprile del 2023 con la quale quest'ultima stabilisce che "... le somme erogate alla struttura a titolo di indennità di funzione nell'anno 2020, ex art. 4 c. 5 D.L. n. 34/2020, non compensata dai ristori (costi fissi) di cui all'art 4 c. 5bis del medesimo D.L. 34/2020 dovranno essere restituite per cassa tramite bonifico bancario.....".

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" attiene a debiti correnti per imposte, iva e ritenute.

La voce “Altri debiti” comprende:

Debiti diversi		
1	Debiti v/ASP anni precedenti 2014	158.822
2	Debiti v/ASP indennità Covid al netto ristori	108.203
3	Debiti v/ASP extra- Budget 2022 al netto economie	47.606
4	Debiti v/ASP conguagli 2020 e 2021	17.327
	TOTALE	331.958

1. tale voce è sorta nel 2014 a seguito di una disposizione dell'Assessorato alla Salute Dipartimento Pianificazione Strategica che con nota prot. 44626 del 03/06/2014 ha disposto il “recupero delle somme scaturenti dalla differenza di quanto già liquidato agli erogatori privati per il periodo 1/10/2007 – 31/12/2012 e quanto invece spettante sulla base della diversa valorizzazione delle prestazioni effettuata con le tariffe di cui al D.A n. 1977 del 28/02/2007, ripristinato con D.A. n. 170/2013.” e confermata a febbraio del 2020 all'esito dei ricorsi pendenti al TAR. Si precisa che ad oggi non sono ancora state comunicate dall'APS le modalità di restituzione di tali somme.
2. La voce attiene all'eccedenza delle indennità Covid percepite ex DL 34/2020 rispetto ai costi fissi sostenuti (c.d “ristori”) per come sopra specificato
3. Prestazioni extrabudget 2022 già fatturate e incassate nel corso del 2022 al netto delle “economie” spettanti per €77.461
4. conguagli attività specialistiche per le annualità 2020 €11.214 e 2021 €6.113

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	610.260	610.260

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	224.929	224.929
Debiti tributari	27.787	27.787
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.586	25.586
Altri debiti	331.958	331.958
Totale debiti	610.260	610.260

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
177.251	356	176.895

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	356	(356)	-
Risconti passivi	-	177.251	177.251
Totale ratei e risconti passivi	356	176.895	177.251

I “Risconti passivi” si riferiscono unicamente alle quote di credito d'imposta su investimenti in beni strumentali ordinari e 4.0, così come prorogati dalla Legge di Bilancio 2021 (art. 1, comma 1051 e seguenti, legge n. 178/2020) fino al 2022 (termine lungo 30 giugno 2023), riconducibile alla fattispecie dei contributi in conto impianti, e pertanto per come previsto dall'OIC 16, per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto in virtù del quale i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati per le quote di competenza al conto economico nella voce A5 “altri ricavi e proventi” in proporzione alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali cui i contributi si riferiscono, e rinviati per l'importo residuo agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di “risconti passivi”.

La quota con scadenza superiore al quinquennio è pari ad €57.750.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.962.904	1.671.190	291.714

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.912.778	1.671.174	241.604
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	50.126	16	50.110
Totale	1.962.904	1.671.190	291.714

Occorre nuovamente precisare che i ricavi delle prestazioni sanitarie effettuate nel 2022 sono stati pari ad €1.960.388, con un notevole incremento rispetto al 2021, risultato raggiunto grazie alle attività di ammodernamento ed efficientamento del centro come descritto in premessa e nel documento di bilancio del 2021.

A seguito della rideterminazione del budget 2022, come già detto definito ad aprile 2023, nonostante che le prestazioni convenzionate tramite CUP effettuate nel corso del 2022 fossero state accettate dalla piattaforma, fatturate e incassate, si è dovuto procedere alla emissione di note di credito per €125.067 ed alla contestuale riduzione contabile dei ricavi 2022 di pari importo. Nei primi giorni di ottobre 2023 è stato comunicato dall'ASP il dato relativo alla quantificazione delle economie e dei conguagli di competenza 2022, dato successivamente rettificato in aumento nel mese di dicembre 2023 fino all'importo definitivo di €77.461, economie che hanno in parte mitigato gli effetti della riduzione del budget 2022.

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono iscritte le quote di competenza dell'esercizio del contributo in conto impianti, l'utilizzo del fondo svalutazione crediti e il rimborso di spese sostenute nel 2022.

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 sanitarie	1.912.778
Totale	1.912.778

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	1.912.778
Totale	1.912.778

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.910.840	1.709.126	201.714

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	94.064	77.691	16.373
Servizi	1.429.796	1.332.242	97.554
Godimento di beni di terzi	75.270	75.183	87
Salari e stipendi	138.405	124.603	13.802
Oneri sociali	30.132	25.867	4.265
Trattamento di fine rapporto	19.405	14.321	5.084
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	366		366
Ammortamento immobilizzazioni materiali	81.164	41.916	39.248
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(1.959)	2.999	(4.958)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	44.197	14.304	29.893
Totale	1.910.840	1.709.126	201.714

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(3.926)	(1.225)	(2.701)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.553	4.806	(1.253)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.479)	(6.031)	(1.448)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.926)	(1.225)	(2.701)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3.553	3.553
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					3.553	3.553

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

Sono state iscritte imposte correnti IRAP per €4.509 di competenza dell'esercizio.

Non sono state iscritte imposte anticipate sulle perdite fiscali pregresse né su quelle dell'esercizio, formate principalmente dall'agevolazione c.d. "iperammortamento", in quanto ad oggi non vi è la ragionevole certezza, almeno nel breve periodo, del loro futuro recupero.

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	10
Totale Dipendenti	10

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

	Amministratori
Compensi	25.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

In base alle indicazioni dello IAS 24 applicate alla struttura organizzativa e di governance della società, sono considerate parti correlate i dirigenti con responsabilità strategiche e gli organi di controllo, vale a dire l'amministratore unico ed il direttore sanitario della società.

Gli effetti delle operazioni poste in essere con le parti correlate come sopra definite sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul conto economico sono rappresentati nella tabella riepilogativa che segue:

VOCI BILANCIO 2022	DIRIGENTI E ORGANI DI CONTROLLO	ALTRE PARTI CORRELATE	TOTALE
ATTIVITA'			
PASSIVITA'			
Debiti	145.787		145.787
COSTI			
Costi per servizi	686.788		686.788
RICAVI			

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

Per come già esposto sono stati rilevati nel bilancio i componenti positivi e negativi relativi a “condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” ma che si sono manifestate solo dopo la chiusura dell'esercizio e che hanno pertanto richiesto modifiche ai valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al postulato della competenza.

Riguardo invece all'aspetto prettamente operativo si rappresenta nuovamente che il budget per l'esercizio 2023 è stato comunicato ad anno iniziato e ciò ha comportato che nei primi mesi dell'esercizio la nostra società ha effettuato prestazioni sanitarie in convenzione sulla base di un budget mensilizzato superiore a quello “provvisoriamente definitivo”, poiché anche il sistema informatico nel quale viene mensilmente caricato il dato analitico delle prestazioni sanitarie in convenzione è stato allineato soltanto per il consuntivo di marzo 2023.

A partire dal mese di aprile ci si è trovati costretti, come d'altronde molti centri medici convenzionati della Regione Siciliana, a dover iniziare a limitare le visite in convenzione prenotate tramite CUP per non eccedere il limite mensile che lo stesso ente ha rideterminato, limite di gran lunga inferiore alle attuali potenzialità del Centro.

Verso la fine dell'esercizio è stato definito con l'ASP un contratto relativo ad ulteriori prestazioni da poter effettuare nell'esercizio rispetto al budget provvisoriamente assegnato rientranti nel “ Piano Regionale Di Governo Delle Liste Di Attesa Relativo Al Recupero Delle Prestazioni Non Erogate Negli Anni 2020-2022” per un importo di €M15.

Altre comunicazioni

Riguardo altri fatti che non hanno refluenze sui valori di bilancio si comunica che i giudizi già evidenziati nei precedenti bilanci risultano ad oggi ancora pendenti.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, commi 125/129, della legge n. 124/2017, si informa che la Società ha ricevuto da pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti indicati nella predetta norma, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di importo superiore ad Euro 10.000 secondo il seguente prospetto:

TIPOLOGIA	IMPORTO
Credito d'imposta investimenti beni materiali tecnologicamente avanzati 4.0 (40%)	184.800
Credito d'imposta investimenti beni materiali (6%)	4.445
TOTALE	189.245

Riguardo per gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis si rinvia a quanto contenuto nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo l'utile dell'esercizio.

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
Giovanni Magnani