

# CASA DI CURA VILLA BIANCA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	38122 TRENTO (TN) VIA PIAVE 78 - 80
<b>Codice Fiscale</b>	00123990228
<b>Numero Rea</b>	TN 52149
<b>P.I.</b>	00123990228
<b>Capitale Sociale Euro</b>	900.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.320	10.433
7) altre	-	49.679
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>16.320</b>	<b>60.112</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	6.099.104	5.411.917
2) impianti e macchinario	1.264.473	946.830
4) altri beni	104.952	119.209
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.468.529</b>	<b>6.477.956</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.250	5.250
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5.250</b>	<b>5.250</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	881	881
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>881</b>	<b>881</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>881</b>	<b>881</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>6.131</b>	<b>6.131</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.490.980</b>	<b>6.544.199</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	141.924	164.755
<b>Totale rimanenze</b>	<b>141.924</b>	<b>164.755</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.342.720	3.068.934
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.342.720</b>	<b>3.068.934</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.364	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>58.364</b>	<b>-</b>
5-ter) imposte anticipate	864.000	667.200
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.090	10.027
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>227.090</b>	<b>10.027</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.492.174</b>	<b>3.746.161</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.620.226	5.624.461
3) danaro e valori in cassa	9.260	6.754
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.629.486</b>	<b>5.631.215</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.263.584</b>	<b>9.542.131</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>133.160</b>	<b>126.409</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>15.887.724</b>	<b>16.212.739</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
III - Riserve di rivalutazione	4.117.402	4.117.402
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	2.855.323	4.656.147
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	402.855	399.176
Totale patrimonio netto	8.475.580	10.272.725
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.834.187	2.780.000
Totale fondi per rischi ed oneri	3.834.187	2.780.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	213.766	197.452
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.574.128	2.096.096
Totale debiti verso fornitori	2.574.128	2.096.096
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.241	459.005
Totale debiti tributari	384.241	459.005
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.017	172.609
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.017	172.609
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.798	197.157
Totale altri debiti	242.798	197.157
Totale debiti	3.333.184	2.924.867
E) Ratei e risconti	31.007	37.695
Totale passivo	15.887.724	16.212.739

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.878.781	13.912.398
Totale valore della produzione	14.878.781	13.912.398
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.028.510	2.823.044
7) per servizi	6.095.596	5.712.214
8) per godimento di beni di terzi	52.855	33.612
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.164.981	2.173.920
b) oneri sociali	634.758	652.397
c) trattamento di fine rapporto	165.289	179.364
e) altri costi	10.978	31.739
Totale costi per il personale	2.976.006	3.037.420
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.408	53.976
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	431.232	400.648
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.006	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	499.646	454.624
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.831	(36.487)
12) accantonamenti per rischi	820.000	800.000
14) oneri diversi di gestione	904.885	684.938
Totale costi della produzione	14.400.329	13.509.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	478.452	403.033
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36.163	9.753
Totale proventi diversi dai precedenti	36.163	9.753
Totale altri proventi finanziari	36.163	9.753
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36.163	9.753
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	514.615	412.786
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	308.560	205.610
imposte differite e anticipate	(196.800)	(192.000)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.760	13.610
21) Utile (perdita) dell'esercizio	402.855	399.176

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	402.855	399.176
Imposte sul reddito	111.760	13.610
Interessi passivi/(attivi)	(36.163)	(9.753)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.913)	(1.913)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	476.539	401.120
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	121.757	121.757
Ammortamenti delle immobilizzazioni	484.640	454.624
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.886	9.886
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(251.679)	(251.679)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	364.604	334.588
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	841.143	735.708
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	22.831	(36.489)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(273.786)	(1.578.321)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	478.032	369.527
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.751)	36.854
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.688)	(7.624)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(229.756)	(199.170)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(16.118)	(1.415.223)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	825.025	(679.515)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	36.163	9.753
(Imposte sul reddito pagate)	(423.942)	(146.576)
(Utilizzo dei fondi)	948.744	692.392
Totale altre rettifiche	560.965	555.569
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.385.990	(123.946)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.096.089)	191.753
Disinvestimenti	66.850	66.850
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	242.063	245.143
Disinvestimenti	(47.897)	(47.897)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(301.707)	(301.707)
Disinvestimenti	293.552	293.552
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(843.228)	447.694
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(2.200.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.200.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.657.238)	323.748

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.624.461	5.648.785
Danaro e valori in cassa	6.754	3.173
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.631.215	5.651.958
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.620.226	5.624.461
Danaro e valori in cassa	9.260	6.754
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.629.486	5.631.215

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 402.855.

### **Attività svolte**

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore sanitario-ospedaliero.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità 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.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.ce 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).

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**

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

### 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.

#### 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature	10%
Altri beni	10%

### Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il valore nominale essendo in scadenza entro l'anno. Il criterio del costo ammortizzato, non è stato applicato in quanto irrilevante.

### Debiti

Sono rilevati secondo il valore nominale essendo in scadenza entro l'anno.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Ratei e risconti

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

### Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al loro costo di acquisto.

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile anche in relazione alla legge sulla responsabilità sanitaria delle strutture ospedaliere oltre alla normativa di classificazione economica delle prestazioni effettuate.

### Fondo TFR

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 accantonate secondo il principio di competenza.

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento al fondo rischi e oneri.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi sono riconosciuti al momento di effettuazione delle prestazioni.

## **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, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.320	60.112	(43.792)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	10.433	49.679	60.112
<b>Valore di bilancio</b>	10.433	49.679	60.112
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.616	-	9.616
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.729	49.679	53.408
<b>Totale variazioni</b>	5.887	(49.679)	(43.792)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	16.320	-	16.320
<b>Valore di bilancio</b>	16.320	-	16.320

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.468.529	6.477.956	990.573

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.473.980	5.955.154	1.033.722	13.462.856
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.062.063	5.008.324	914.513	6.984.900
<b>Valore di bilancio</b>	5.411.917	946.830	119.209	6.477.956
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	766.729	641.742	13.334	1.421.805
Ammortamento dell'esercizio	79.542	324.099	27.591	431.232
Totale variazioni	687.187	317.643	(14.257)	990.573
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.240.711	6.596.896	955.956	14.793.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.141.607	5.332.423	851.004	7.325.034
Valore di bilancio	6.099.104	1.264.473	104.952	7.468.529

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

	Costo storico	Valore corrente	Rivalutazione
Terreno via Piave 78 (casa di cura)	122.542	893.611	771.069
Terreno via Mantovana (magazzino)	33.642	92.500	58.858
Fabbricato via Piave 78 (casa di cura)	423.823	3.574.442	3.150.619
Fabbricato via Mantovana (magazzino)	118.634	370.000	251.366

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.131	6.131	

Sono costituite dalla partecipazione in Confidimpresa e da depositi cauzionali.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.250	5.250
Valore di bilancio	5.250	5.250
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.250	5.250
Valore di bilancio	5.250	5.250

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	881	881	881
Totale crediti immobilizzati	881	881	881

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	881	881
<b>Totale</b>	<b>881</b>	<b>881</b>

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	881	881
<b>Totale</b>	<b>881</b>	<b>881</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.250
Crediti verso altri	881

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5.250
<b>Totale</b>	<b>5.250</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	881
<b>Totale</b>	<b>881</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
141.924	164.755	(22.831)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	164.755	(22.831)	141.924

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	164.755	(22.831)	141.924

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.492.174	3.746.161	746.013

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.068.934	273.786	3.342.720	3.342.720	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	58.364	58.364	-	58.364
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	667.200	196.800	864.000		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	10.027	217.063	227.090	227.090	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.746.161	746.013	4.492.174	3.569.810	58.364

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.342.720	3.342.720
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	58.364	58.364
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	864.000	864.000
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	227.090	227.090
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.492.174	4.492.174

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	46.525	46.525	
Utilizzo nell'esercizio	3.023	3.023	
Accantonamento esercizio	15.006	15.006	
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>58.508</b>	<b>58.508</b>	

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.629.486	5.631.215	(2.001.729)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.624.461	(2.004.235)	3.620.226
Denaro e altri valori in cassa	6.754	2.506	9.260
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.631.215</b>	<b>(2.001.729)</b>	<b>3.629.486</b>

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
133.160	126.409	6.751

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	14.901	14.901
Risconti attivi	126.409	(8.150)	118.259
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>126.409</b>	<b>6.751</b>	<b>133.160</b>

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

Descrizione	Importo
I RISCONTI ATTIVI SONO COSTITUITI DA QUOTE DI PREMI ASSICURA	49.388
Altri di ammontare non apprezzabile	83.772
	<b>133.160</b>

## 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
8.475.580	10.272.725	(1.797.145)

### 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	900.000	-	-	-		900.000
Riserve di rivalutazione	4.117.402	-	-	-		4.117.402
Riserva legale	200.000	-	-	-		200.000
Riserve statutarie	4.656.147	(1.800.824)	399.176	2.200.000		2.855.323
Utile (perdita) dell'esercizio	399.176	(399.176)	-	-	402.855	402.855
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.272.725</b>	<b>(2.200.000)</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>402.855</b>	<b>8.475.580</b>

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	900.000	900.000
Riserva legale	200.000	200.000
Altre Riserve	6.972.725	8.773.549
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	402.855	399.176
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.475.580</b>	<b>10.272.725</b>

### 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	900.000	B
Riserve di rivalutazione	4.117.402	A,B,C
Riserva legale	200.000	A,B
Riserve statutarie	2.855.323	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>8.072.725</b>	

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

## 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
3.834.187	2.780.000	1.054.187

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.780.000	2.780.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.054.187	1.054.187
Totale variazioni	1.054.187	1.054.187
Valore di fine esercizio	3.834.187	3.834.187

## 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
213.766	197.452	16.314

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	197.452
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.757
Utilizzo nell'esercizio	25.443
Totale variazioni	16.314
Valore di fine esercizio	213.766

## Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.333.184	2.924.867	408.317

### 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
Debiti verso fornitori	2.096.096	478.032	2.574.128	2.574.128
Debiti tributari	459.005	(74.764)	384.241	384.241
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.609	(40.592)	132.017	132.017
Altri debiti	197.157	45.641	242.798	242.798
<b>Totale debiti</b>	<b>2.924.867</b>	<b>408.317</b>	<b>3.333.184</b>	<b>3.333.184</b>

### 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	Totale
Debiti verso fornitori	2.574.128	2.574.128
Debiti tributari	384.241	384.241
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.017	132.017
Altri debiti	242.798	242.798
<b>Debiti</b>	<b>3.333.184</b>	<b>3.333.184</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.574.128	2.574.128
Debiti tributari	384.241	384.241
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.017	132.017
Altri debiti	242.798	242.798
<b>Totale debiti</b>	<b>3.333.184</b>	<b>3.333.184</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.007	37.695	(6.688)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	37.695	(14.446)	23.249
Risconti passivi	-	7.758	7.758
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>37.695</b>	<b>(6.688)</b>	<b>31.007</b>

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

Descrizione	Importo
Contributo Enpam	20.244
Altri di ammontare non apprezzabile	10.763

Descrizione	Importo
	31.007

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
14.878.781	13.912.398	966.383

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.878.781	13.912.398	966.383
<b>Totale</b>	<b>14.878.781</b>	<b>13.912.398</b>	<b>966.383</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	14.878.781
<b>Totale</b>	<b>14.878.781</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.878.781
<b>Totale</b>	<b>14.878.781</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.400.329	13.509.365	890.964

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.028.510	2.823.044	205.466
Servizi	6.095.596	5.712.214	383.382
Godimento di beni di terzi	52.855	33.612	19.243
Salari e stipendi	2.164.981	2.173.920	(8.939)
Oneri sociali	634.758	652.397	(17.639)
Trattamento di fine rapporto	165.289	179.364	(14.075)
Altri costi del personale	10.978	31.739	(20.761)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.408	53.976	(568)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	431.232	400.648	30.584
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.006		15.006

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	22.831	(36.487)	59.318
Accantonamento per rischi	820.000	800.000	20.000
Oneri diversi di gestione	904.885	684.938	219.947
<b>Totale</b>	<b>14.400.329</b>	<b>13.509.365</b>	<b>890.964</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

### 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, costo delle ferie non godute 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.

### Accantonamento per rischi

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce riflette l'ulteriore stima di risarcimenti connessi a cause radicate da terzi e da recuperi del Apss.

### Oneri diversi di gestione

Tra essi assume particolare rilievo l'onere per l'iva indetraibile pari ad euro 694.576.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
36.163	9.753	26.410

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	36.163	9.753	26.410
<b>Totale</b>	<b>36.163</b>	<b>9.753</b>	<b>26.410</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	32.779	32.779
Altri interessi attivi	3.384	3.384
<b>Totale</b>	<b>36.163</b>	<b>36.163</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
111.760	13.610	98.150

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	308.560	205.610	102.950
IRES	263.660	157.710	105.950
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(196.800)	(192.000)	(4.800)
IRAP	44.900	47.900	(3.000)
<b>Totale</b>	<b>111.760</b>	<b>13.610</b>	<b>98.150</b>

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono riferite alla tassazione del fondo rischi e sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Impiegati	76	79
Totale	76	79

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della sanità privata.

	<b>Numero medio</b>
Impiegati	77.50
Totale Dipendenti	77.50

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	178.080	20.450

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 2427 22 bis del c.c. in materia di informativa societaria riguardante le operazioni realizzate con parti correlate rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato non vi sono informazioni da fornire.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Sono intervenuti ripetuti incontri con la proprietà dell'edificio contiguo a Villa Bianca e la conseguente laboriosa trattativa si è perfezionata con un preliminare di acquisto da perfezionarsi entro il prossimo settembre.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>402.855</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	402.855
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 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Claudio Toller