

VILLA RACHELE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CONTRADA ACQUABIANCA, 0 88025 MAIDA (CZ)
Codice Fiscale	02730480791
Numero Rea	CZ 175480
P.I.	02730480791
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(861010) OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	425.528
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	(167)	(111)
II - Immobilizzazioni materiali	13.571.217	13.766.303
Totale immobilizzazioni (B)	13.571.050	13.766.192
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	574	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.772	769.118
Totale crediti	1.140.772	769.118
IV - Disponibilità liquide	25.217	3.486
Totale attivo circolante (C)	1.166.563	772.604
D) Ratei e risconti	3.294	2.109
Totale attivo	14.740.907	14.966.433
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	947.657	1.217.656
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(211.359)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.127	(211.359)
Totale patrimonio netto	790.425	1.016.297
B) Fondi per rischi e oneri	13.466	13.466
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	138.178	123.436
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.043.892	1.959.524
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.748.085	11.848.613
Totale debiti	13.791.977	13.808.137
E) Ratei e risconti	6.861	5.097
Totale passivo	14.740.907	14.966.433

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.974.388	1.611.425
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62.020	490
altri	4.318	2.411
Totale altri ricavi e proventi	66.338	2.901
Totale valore della produzione	2.040.726	1.614.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.827	64.049
7) per servizi	742.586	678.598
8) per godimento di beni di terzi	10.623	12.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	622.689	545.057
b) oneri sociali	132.444	92.192
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.199	47.152
c) trattamento di fine rapporto	46.926	44.844
e) altri costi	7.273	2.308
Totale costi per il personale	809.332	684.401
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	252.206	248.581
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56	56
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.150	248.525
Totale ammortamenti e svalutazioni	252.206	248.581
14) oneri diversi di gestione	76.954	130.866
Totale costi della produzione	1.959.528	1.819.121
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.198	(204.795)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	-
Totale proventi diversi dai precedenti	4	-
Totale altri proventi finanziari	4	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.218	1.921
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.218	1.921
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.214)	(1.921)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.984	(206.716)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.857	4.643
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.857	4.643
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.127	(211.359)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il risultato netto dell'esercizio al 31/12/2023 chiude con un utile di € 44.127.

Il risultato del conto economico è, comunque gravato da ammortamenti per € 252.150

La società presenta, alla chiusura dell'esercizio in corso, i seguenti parametri dimensionali:

- totale dell'attivo dello stato patrimoniale è di: € 17.030.715
- ricavi delle vendite e delle prestazioni € 1.974.388
- Numero dei dipendenti utilizzati in media durante l'esercizio: 30.
- Numero dei collaboratori libero-professionali utilizzati in media durante l'esercizio: 18.

In particolare questa nota integrativa illustra chiaramente la composizione delle voci dell'attivo e del passivo patrimoniale nonché i criteri di valutazione e le variazioni più significative che hanno influito nella determinazione del risultato finale dell'esercizio.

Per una corretta interpretazione e valutazione dei risultati della gestione, si ritiene opportuno, però, illustrare i fatti più importanti del 2023 e di questi primi mesi del 2024.

Nell'aprile del 2023 abbiamo sottoscritto il contratto che disciplina i rapporti tra la nostra casa di cura e l'ASP di Catanzaro per il triennio 2022-2024.

L'importo contrattualizzato, che è quello previsto dalla tabella allegata al DCA n. 105 del 03/04/2023 adottato a seguito della [sentenza T.A.R. Calabria n. 394 del 10.3.2023](#) che ha definito il giudizio introdotto dalla nostra società che aveva impugnato il DCA n. 185 del 9.12.2022, è pari a € 736.000,00, somma che non consente neanche di pareggiare i costi fissi di esercizio.

Il budget assegnato si è rivelato completamente errato perché è stato costruito sul così detto dato storico (che cristallizza le posizioni acquisite) senza che siano stati adottati i necessari correttivi per chi non aveva ancora dati storici da utilizzare nei calcoli per l'assegnazione e, soprattutto, perché non sono state correttamente individuate le necessità del territorio.

Ovviamente, i ricoveri per la riabilitazione intensiva richiesti dalle strutture per acuti sono stati di gran lunga superiori a quelli previsti dalla struttura commissariale in sede di stesura del budget.

Nella tabella che segue sono indicate le giornate di degenza complessive degli anni 2022 e 2023 per la riabilitazione intensiva con i relativi importi.

Raffronto MDC con anno precedente (Ricoveri ordinari) dal 01/gen/2023 al 31/dic/2023

MALATTIE E DISTURBI DEL SISTEMA MUSCOLO-SCHELETRICO	2023	2022	Delta Abs	Delta %
N° ricoveri	114	91	25	25.27%
N° giornate	3.807	2.826	981	34.71%
Importo	€ 932.997,03	€ 694.748,34	€ 238.248,69	34.29%

MALATTIE E DISTURBI DEL SISTEMA NERVOSO	2023	2022	Delta Abs	Delta %
N° ricoveri	43	38	05	13.16%
N° giornate	1.663	1.389	274	19.73%
Importo	€ 445.319,10	€ 378.780,30	€ 66.538,80	17.57%

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, il budget assegnato è stato superato sia nel 2022 che nel 2023. L'ACOP, che è la nostra associazione di categoria, recentemente ci ha riferito che si è raggiunto un accordo con l'ufficio

del Commissario ad Acta per la riassegnazione in favore delle singole strutture degli importi prodotti oltre la soglia contrattualizzata in quanto coperti dai risparmi conseguiti nell'ambito del fondo complessivo assegnato alla ospedalità privata. Per il 2024, riferisce sempre l'ACOP, i risparmi allo stato già preventivabili saranno riassegnati in modo da integrare sin da subito il budget contrattuale.

Se sarà così, nel corso di questo 2024 potremo trovare, finalmente, un equilibrio di bilancio e iniziare a navigare senza essere più esposti ai quattro venti.

Se non sarà così, saremo costretti ad adire le vie giudiziarie per avere riconosciuto il lavoro prodotto oltre la soglia assegnata che è stato svolto solo ed esclusivamente su richiesta dei vari ospedali pubblici e, quindi, per soddisfare un interesse pubblico.

Per la RECC nel 2023 sono leggermente aumentate sia le giornate di degenza così come anche è aumentata la tariffa giornaliera. Devo, però, segnalare che con le tariffe praticate non si coprono i costi di gestione, ma anche che nella nostra regione riesce difficile praticare tariffe giornaliere più alte. L'andamento è ben sintetizzato nella tabella sottostante.

Esercizio	N° Giornate erogate	Ricavi RECC	Tariffa media
2023	8.237	€ 596.072	€ 72.37
2022	7.767	€ 527.816	€ 67.96
Differenza	470	€ 68.256	€ 4.41

In merito agli sviluppi futuri della nostra società devo segnalare che il 26 maggio 2023 è stata presentata richiesta di accreditamento di n. 4 p.l. di RECC e che a febbraio di quest'anno abbiamo avuto la visita sul campo dell'OTA e che dalla verifica di audit non sono emerse criticità. Siamo in attesa, pertanto, del DCA di accreditamento istituzionale.

Per la RSA-M (*intensiva*). Con delibera n. 1460 del 2023 il Commissario Straordinario dell'ASP di Catanzaro ha espresso parere favorevole all'autorizzazione per l'erogazione di 20 p.l. di RSA-M e, conseguentemente siamo stati autorizzati all'esercizio con Decreto Dirigenziale del settore 2 Autorizzazioni ed Accreditementi n. 769 del 23.01.2024. In data 20 febbraio 2024 abbiamo comunicato l'inizio della attività ed in data 24 maggio 2024 abbiamo presentato richiesta di accreditamento.

Ed ancora per la RSA-M. In risposta ad una nostra richiesta del 2020, la Regione Calabria con nota di protocollo n. 171269 del 13/04/2023 ha espresso parere positivo in merito alla erogazione di ulteriori 20 p.l. R.S.A. M (*intensiva*) ed il comune di Maida ha autorizzato la nostra società ai sensi dell'art. 8-ter del D.Lgs n.502/1992. A breve sarà depositata tutta la documentazione necessaria per l'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio.

In risposta ad altra nostra richiesta presentata nel dicembre 2023 la Regione Calabria con nota di protocollo n. 243883 del 2024 ha espresso parere positivo in merito alla erogazione di 40 prestazioni giornaliere ADI ed il comune di Maida ha autorizzato la nostra società ai sensi dell'art. 8-ter del D.Lgs n.502/1992. Anche in questo caso, a breve sarà depositata tutta la documentazione necessaria per l'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio.

In merito al Poliambulatorio, devo segnalare che non siamo ancora riusciti a organizzarci per farlo ripartire. Purtroppo la deficitaria situazione finanziaria della società che occupa gran parte dei nostri pensieri e il dover preparare e poi seguire le pratiche autorizzative in corso non ci hanno consentito di occuparci del Poliambulatorio.

Durante l'esercizio finanziario, si sono verificati alcuni eventi che hanno reso necessaria la rettifica dei crediti verso i soci.

Le rettifiche sono state effettuate secondo le seguenti circostanze:

- **Impatto di perdite o profitti:**

Le perdite o i profitti aziendali verificatisi durante gli ultimi esercizi finanziario sono stati ripartiti tra i soci secondo le quote di partecipazione. Di conseguenza, i crediti verso i soci sono stati modificati per riflettere la loro quota di tali perdite.

- **Politiche contabili:**

La rettifica dei crediti verso soci per sottoscrizione è stata effettuata in conformità alle politiche contabili adottate. Tali politiche includono criteri di valutazione e registrazione degli aggiustamenti, nonché il calcolo delle perdite attese sui crediti inadempienti.

- **Eventi successivi:**

Non sono stati rilevati eventi significativi successivi alla data di chiusura dell'esercizio finanziario che abbiano avuto un impatto rilevante sui crediti verso soci per sottoscrizione.

ANDAMENTO MARGINI DI RICAVI E DI REDDITO
Ditta VILLA RACHELE S.r.l.

Esercizio	VPO	MOL	RO	EBIT INTEGRALE	Risultato ante-imposte	Risultato Netto
2023	€ 1.974.388	€ 351.995	€ 99.789	€ 89.169	€ 83.959	€ 50.306
2022	€ 1.611.425	€ 171.751	-€ 76.830	-€ 204.795	-€ 206.716	-€ 211.359
Variazione	€ 362.963	€ 180.244	€ 176.619	€ 293.964	€ 290.675	€ 261.665
Variaz.%	22,52%	104,94%	229,88%	143,54%	140,62%	123,80%

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il

bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

La differenza, per la parte attribuibile a beni ammortizzabili o all'avviamento, è stata ammortizzata.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione.

Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

Che le perdite relativi agli esercizi 2019, 2020 e 2021 sono state coperte con conferimenti effettuati dai soci in maniera non proporzionale alla loro partecipazione.

Per le coperte delle perdite per gli anni 2019, 2020, e 2021 sono stati utilizzati i versamenti deliberati in conto futuro aumento di capitale sociale effettuati dai soci Vincenzo Richichi, Gianni Geraci, Valdamato Srl e Janus S.a.s. e più precisamente:

I versamenti residui iscritti in bilancio al 31.12.2023 sotto la voce "Conto Futuro Aumento Capitale Sociale", di complessivi euro 938.063,17 (no-vecentotrentottomila sessantatre virgola diciassette) sono stati effettuati dal:

- Socio Vincenzo Richichi, per euro 52.114,44 (cinquantadue-mila centoquattordici virgola quarantaquattro);
- Socio Giovanni Geraci, per euro 260.573,08 (duecentosessan-tamila cinquecentosettantatre virgola zero otto);
- Socio "Valdamato S.r.l." per euro 416.917,20 (quattrocento-sedicimila novecentodiciassette virgola venti);
- Socio "Janus di Vincenzo Richichi & C. S.a.s." per euro 208.458,45 (duecentoottomila quattrocentocinquantotto virgola quarantacinque).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	15.366.066	15.366.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111	1.599.763	1.599.874
Valore di bilancio	(111)	13.766.303	13.766.192
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	57.064	57.064
Ammortamento dell'esercizio	56	252.150	252.206
Totale variazioni	(56)	(195.086)	(195.142)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	15.423.130	15.423.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167	1.851.913	1.852.080
Valore di bilancio	(167)	13.571.217	13.571.050

Nel bilancio al 31/12/2023 non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

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.

Immobilizzazioni materiali

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

[La quota del Fabbricato ammortizzato è in riferimento alla sola parte del fabbricato autorizzato all'esercizio dell'attività e non a quella ancora in attesa di autorizzazione.](#)

Nell'anno 2016 è stata avviata l'effettiva attività aziendale, con questa cominciano gli accantonamenti per effetto degli ammortamenti, sulle sole spese di fabbricato in uso. Il terreno, con valore di 2.129.000, considerato un bene il cui uso non è limitato nel tempo, non viene inserito tra gli ammortamenti

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

A commento finale delle della voce crediti dell'attivo circolante

A commento finale della composizione dell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	760024	370930	1130954		1091838	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2212	-444	1768		1768	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8025	24	8049		8049	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	769117	370510	1140772		1101685	

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide			
	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa
Valore di inizio esercizio	1.894	0	1.591
Variazione nell'esercizio	12.330	0	8.895
Valore di fine esercizio	14.224	0	10.486
	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza,

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	123.435
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.925
Utilizzo nell'esercizio	38.347
Altre variazioni avere	
Altre variazioni dare	
Altre variazioni	0
Totale variazioni	14.743
Valore di fine esercizio	138.178

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti						
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	
Debiti verso soci per finanziamenti	3.394.370	410.332	3.804.702	0	3.804.702	3.804.702
Debiti verso banche	7.813.382	0	7.813.382		7.813.382	7.813.382

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti						
Debiti verso altri finanziatori	136.000	62.085	198.085	0	198.085	198.085
Acconti	0	0	0	0	0	
Debiti verso fornitori	706.524	-19.225	687.299	578.181	109.118	
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti tributari	556.123	143.945	700.068	700.068	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.451	49.078	86.529	86.529	0	
Altri debiti	615.411	-119.304	496.107	496.107	0	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	7.813.382	7.813.382	6.127.304	13.791.977

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento

Valore della produzione

Il Valore della produzione corrente per le prestazioni di servizio è
Suddivise in:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
PRESTAZIONI SANITARIE	1.974.388

Altri ricavi e proventi	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	65.893

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Materie prime, sussidiarie e di consumo	
Totale	67.827

Costi per servizi	
Totale	742.585

Costi per godimento di bene di terzi	
Totale	10.622

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo 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.

Costi per il personale	
Totale	809.330

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
Totale	252.150

Oneri diversi di gestione	
Totale	76.934

Proventi e oneri finanziari	
Totale	5.218

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

A commento si evidenzia che

Le imposte correnti IRAP per un importo di euro 23.873,
IRES per un importo di euro 7.984

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: 44.127 in sede di redazione del bilancio come segue:

Di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023 così come proposto dall'amministratore che evidenzia un utile di € 44.127,00.

- Di destinare il 5% dell'utile pari a € 2.206,00 a Riserva Legale e la rimanente parte pari a € 41.921,00 a Riserva Straordinaria.
- Di utilizzare i finanziamenti infruttiferi dei soci per € 211.359,00 a copertura della perdita dell'esercizio 2022 portata a nuovo.

A commento delle altre informazioni, si evidenzia che

Nota integrativa, parte finale

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.

Maida, 31/12/2023
Firmato in originale da

L'Amministratore Unico

VINCENZO RICHICHI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Vincenzo Richichi, in qualità di amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Catanzaro - Autorizzazione n. 16887 del 15/05/2001, emanata dal Ministero delle Finanze