

# CASA DI CURA PRIVATA DI LORENZO SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

## Dati Anagrafici

Sede in

AVEZZANO

Codice Fiscale

09037401008

Numero Rea

L'AQUILA118215

P.I.

09037401008

Capitale Sociale Euro

372.892,00 i.v.

Forma Giuridica

SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO)

861010

Società in liquidazione

no

Società con Socio Unico

no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento

no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Appartenenza a un gruppo

no

Denominazione della società capogruppo

<b>Paese della capogruppo</b>		
-------------------------------	--	--

<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>		
--------------------------------------------------------	--	--

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2023

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	106.471	138.519
7) Altre	84.941	92.067
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>191.412</b>	<b>230.586</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	12.697.476	13.224.017
3) Attrezzature industriali e commerciali	645.328	717.111
4) Altri beni	159.326	166.363
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>13.502.130</b>	<b>14.107.491</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	6.570.000	6.570.000

d-bis) Altre imprese	11.056	11.056
Totale partecipazioni (1)	6.581.056	6.581.056
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	6.581.056	6.581.056
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.274.598</b>	<b>20.919.133</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	471.338	530.846
4) Prodotti finiti e merci	86.053	156.053
Totale rimanenze	557.391	686.899
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.698.874	2.613.868
Totale crediti verso clienti	2.698.874	2.613.868
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.072.803	1.072.803
Totale crediti verso imprese controllate	1.072.803	1.072.803
5-bis) Crediti tributari		

Esigibili entro l'esercizio successivo	23.346	4.030
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>23.346</b>	<b>4.030</b>
5-ter) Imposte anticipate	133.698	133.698
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	605.491	699.567
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>605.491</b>	<b>699.567</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.534.212</b>	<b>4.523.966</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	51.252	1.216.923
3) Danaro e valori in cassa	1.665	1.320
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>52.917</b>	<b>1.218.243</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.144.520</b>	<b>6.429.108</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>13.615</b>	<b>10.031</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>25.432.733</b>	<b>27.358.272</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	372.892	6.008.516
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	500.000	0
Totale altre riserve	500.000	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-3.636.268
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.667	-1.999.356
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>914.559</b>	<b>372.892</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	703.388	719.139

4) Altri	686.028	652.028
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.389.416</b>	<b>1.371.167</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>468.928</b>	<b>575.486</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	452.430	983.243
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)</b>	<b>452.430</b>	<b>983.243</b>
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.166.884	4.569.051
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.242.146	7.989.025
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>10.409.030</b>	<b>12.558.076</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.617.660	9.121.764
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>9.617.660</b>	<b>9.121.764</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	870.762	1.252.919
Esigibili oltre l'esercizio successivo	164.383	0
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.035.145</b>	<b>1.252.919</b>

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.218	309.072
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>41.218</b>	<b>309.072</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	959.082	710.236
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>959.082</b>	<b>710.236</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>22.514.565</b>	<b>24.935.310</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>145.265</b>	<b>103.417</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>25.432.733</b>	<b>27.358.272</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.174.475	14.049.068
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-142.453	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	52.366	76.634



Altri	678.669	396.390
Totale altri ricavi e proventi	731.035	473.024
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>15.763.057</b>	<b>14.522.092</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.292.400	2.953.093
7) Per servizi	5.811.984	5.745.833
8) Per godimento di beni di terzi	439.062	503.192
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.228.186	3.231.193
b) Oneri sociali	715.764	688.924
c) Trattamento di fine rapporto	229.619	277.409
Totale costi per il personale	4.173.569	4.197.526
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.173	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	711.950	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.238.512
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	45.000	47.547

Totale ammortamenti e svalutazioni	796.123	1.286.059
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.508	-25.742
13) Altri accantonamenti	54.000	751.672
14) Oneri diversi di gestione	244.277	310.886
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.870.923</b>	<b>15.722.519</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>892.134</b>	<b>-1.200.427</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	170	198
Totale proventi diversi dai precedenti	170	198
Totale altri proventi finanziari	170	198
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	800.382	583.866
Totale interessi e altri oneri finanziari	800.382	583.866
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-800.212</b>	<b>-583.668</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>91.922</b>	<b>-1.784.095</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	66.006	28.313
Imposte differite e anticipate	-15.751	186.948
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.255	215.261
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>41.667</b>	<b>-1.999.356</b>
<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.667	(1.999.356)
Imposte sul reddito	50.255	215.261
Interessi passivi/(attivi)	800.212	583.668
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0

1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	892.134	(1.200.427)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	54.000	751.672
Ammortamenti delle immobilizzazioni	751.123	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	1.238.512
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	45.000	47.547
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	850.123	2.037.731
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.742.257	837.304
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	129.508	21.805
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(130.006)	566.857
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	495.896	100.245
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.584)	4.109
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	41.848	97.618
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.053.290)	868.897

<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(519.628)	1.659.531
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.222.629	2.496.835
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(800.212)	(583.668)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(126.558)	(630.268)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(926.770)	(1.213.936)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	295.859	1.282.899
<i>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</i>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(106.589)	(219.488)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(34.099)

Disinvestimenti	1	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(106.588)	(253.587)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.402.167)	18.195
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(452.430)	(946.277)
<i>Mezzi propri</i>		

Aumento di capitale a pagamento	500.000	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.354.597)	(928.082)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.165.326)	101.230
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.216.923	1.115.045
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.320	1.968
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.218.243	1.117.013
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	51.252	1.216.923
Assegni	0	0

Denaro e valori in cassa	1.665	1.320
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	52.917	1.218.243
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0





## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

### **Fondi per rischi ed oneri**

Sono stanziati per fronteggiare passività di diversa natura, di esistenza certa ovvero probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **Fondi per trattamento di fine rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, di quanto conferito dai dipendenti a specifici fondi pensione integrativi e di quanto versato all'INPS in ottemperanza alla vigente normativa in materia. Il fondo rappresenta quanto dovuto ai ns. dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro al 31 Dicembre 2023 per la parte rimasta presso la società.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si evidenzieranno.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Non si è proceduto con l'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, in quanto ritenuti irrilevanti gli effetti.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 191.412 (€ 230.586 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	138.519	92.067	230.586
Valore di bilancio	0	138.519	92.067	230.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	39.173	32.048	7.125	78.346
Altre variazioni	39.173	0	-1	39.172
Totale variazioni	0	-32.048	-7.126	-39.174
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	106.471	84.941	191.412
Valore di bilancio	0	106.471	84.941	191.412

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 13.502.130 (€ 14.107.491 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	13.224.017	717.111	166.363	14.107.491
Valore di bilancio	13.224.017	717.111	166.363	14.107.491
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	20.761	79.614	6.215	106.590
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-23.274	23.274	0
Ammortamento dell'esercizio	547.302	128.123	36.525	711.950
Altre variazioni	0	0	-1	-1
Totale variazioni	-526.541	-71.783	-7.037	-605.361
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	12.697.476	645.328	159.326	13.502.130
Valore di bilancio	12.697.476	645.328	159.326	13.502.130

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

**Terreni e Fabbricati**

La voce, al netto degli ammortamenti effettuati, è complessivamente pari ad euro 12.697.476. Si riferisce: per euro 11.116.334 all'immobile di Via Veneto 37 e per euro 1.581.142 all'immobile sito in Via Amendola 6 quest'ultimo denominato anche "ex Victor" e contiguo a quello di Via Veneto 37.

**Composizione della voce "Altri beni"**

Con riferimento a tale voce si rileva la diversa riclassificazione attribuita nel presente bilancio alla voce "impianti specifici", trasferiti dalla categoria "Attrezzature Industriali e commerciali " a "Altri beni materiali".

La voce "Altri beni" pari a € 159.326 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
	Mobili e Arredi	84.975	-10.388	74.587	
	Autovetture	16.500	-4.125	12.375	
	Macchine d'ufficio elettroniche	61.660	-11.531	50.129	
	Attrezzatura telefonica	3.229	-743	2.486	
	impianti specifici	23.273	-3.523	19.750	
<b>Totale</b>		189.637	-30.310	159.327	

--	--	--	--	--	--



Sulla differenza, tra il valore attribuito alla partecipazione in Nova Salus srl e la quota di pertinenza del patrimonio netto della stessa alla data del 31.12.2023, la Società ritiene che possa essere recuperata con la redditività e le performance che si attendono per il futuro. Anche il 2023 si è concluso positivamente evidenziando, quindi, quell'inversione di tendenza del *trend economico* che ben ci fa sperare per il futuro.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.534.212 (€ 4.523.966 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	3.890.299	0	3.890.299	1.191.425	2.698.874
<b>Verso imprese controllate</b>	1.072.803	0	1.072.803	0	1.072.803
<b>Crediti tributari</b>	23.346	0	23.346		23.346
<b>Imposte anticipate</b>			133.698		133.698
<b>Verso altri</b>	1.105.491	0	1.105.491	500.000	605.491
<b>Totale</b>	6.091.939	0	6.225.637	1.691.425	4.534.212

La voce "crediti verso clienti", pari ad € 2.698.874, rappresentata nella quasi totalità dal credito verso l'Azienda Sanitarie Locale di Avezzano – Sulmona – l'Aquila, registra in valore assoluto un incremento di € 85.006 ed è espressa al netto del fondo svalutazione crediti di euro 1.191.426, quest'ultimo incrementatosi di euro 45.000 rispetto allo scorso esercizio..

Nel presente esercizio il Fondo Svalutazione Crediti è stato movimentato per€ 45.000 pari quanto accantonato per l'adeguamento del fondo al 31.12.2022 per i crediti a rischio.

Il credito verso la controllata Nova Salus di € 1.072.803 è rappresentato dai dividendi già deliberati ma non incassati al 31.12.2023. Nel corso del 2023 non ci sono stati erogati dividendi.

Le imposte anticipate per € 133.698 sono imputate nell'attivo del bilancio per la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi successivi redditi imponibili tali da assorbirle quanto già imputato.

Si redige il seguente prospetto, dal quale si evince dove trovano origine:

31/12/2023				31.12.2022						
	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Ricavo (costo) dell'esercizio			
accantonamento rischio crediti		24		557.073	24,00	133.698				
<b>Totali</b>				<b>557.073</b>		<b>133.698</b>				

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	2.613.868	85.006	2.698.874	2.698.874	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.072.803	0	1.072.803	1.072.803	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.030	19.316	23.346	23.346	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	133.698	0	133.698			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	699.567	-94.076	605.491	605.491	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.523.966</b>	<b>10.246</b>	<b>4.534.212</b>	<b>4.400.514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 52.917 (€ 1.218.243 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.216.923	-1.165.671	51.252
Denaro e altri valori in cassa	1.320	345	1.665
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.218.243</b>	<b>-1.165.326</b>	<b>52.917</b>

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.615 (€ 10.031 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.031	3.584	13.615
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.031</b>	<b>3.584</b>	<b>13.615</b>

La voce risconti attivi di € 13.615 è, essenzialmente, riferita a premi assicurativi, utenze, affitti e canoni di leasing la cui competenza economica è dell'esercizio successivo.

Non sono stati iscritti in bilancio ratei o risconti di durata superiore ai cinque anni.

### Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale:

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio è pari a € 914.559 (€ 372.892 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	6.008.516	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	500.000
Totale altre riserve	0	0	0	500.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.636.268	0	0	3.636.268
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.999.356	0	0	1.999.356
Totale Patrimonio netto	372.892	0	0	6.135.624

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	5.635.624	0		372.892
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		500.000
Totale altre riserve	0	0		500.000
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	41.667	41.667
Totale Patrimonio netto	5.635.624	0	41.667	914.559

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	6.008.516	0	0	0

<b>Altre riserve</b>				
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-2.865.172	0	-771.096	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-771.096	0	771.096	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	2.372.248	0	0	0

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		6.008.516
<b>Altre riserve</b>				
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		-3.636.268
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	-1.999.356	-1.999.356
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	-1.999.356	372.892

--	--	--	--	--

La società, rinunciando anche alle agevolazione in materia di "emergenza covid" dettate dal Legislatore, in data 29.06.2023 con Assemblea Straordinaria Soci, a rogito notaio Roberto Colucci di Avezzano, repertorio 44528 Racc. 32700, ha deliberato la riduzione del capitale sociale per euro 5.635.624 allo scopo di ripianare tutte le perdite conseguite alla data dell'adunanza. Il capitale sociale a seguito della riduzione risulta essere di 372.892,00 euro.

Il risultato conseguito nel presente esercizio, sia pure modesto, riflette una netta inversione del *trend economico*, si è quindi fiduciosi che negli anni futuri, già a partire dal prossimo esercizio, possano essere conseguiti utili più consistenti. Anche l'esame dei risultati economici parziali, Ebitda - Ebit, ben consistenti fanno ben sperare in risultati economici importanti e soddisfacenti.

Nel presente esercizio, il socio di riferimento, ha rinunciato al rimborso della somma di euro 500.000 per finanziamenti, infruttiferi di interessi, effettuati nei precedenti esercizi in favore della società

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	372.892			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	500.000			0	0	0
Totale altre riserve	500.000			0	0	0
Utili portati a nuovo	0	a-b-c		0	0	0
Totale	872.892			0	0	0
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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.389.416 (€ 1.371.167 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	719.139	652.028	1.371.167
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-15.751	34.000	18.249
Totale variazioni	-15.751	34.000	18.249
Valore di fine esercizio	703.388	686.028	1.389.416

La Società ha accantonato al "fondo per rischi ed oneri" la somma di € 1.389.416 di cui:

- € 703.388 al "Fondo imposte differite" rappresentate per € 12.874 da dividendi deliberati dalla controllata Nova Salus e per € 165.865 da quanto stanziato nei passati esercizi, quale fiscalità differita, sul maggior valore, non riconosciuto fiscalmente, attribuito all'immobile di Via Amendola a seguito della incorporazione della S.o.g.i.f. srl Infine, per euro 524.649 da quanto stanziato in relazione alla sospensione degli ammortamenti per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 di cui si è avvalsa la società, di cui si è già riferito. Sono stati assorbiti imposte differite nel presente esercizio euro 15.751, allocate con segno positivo nella sezione "imposte sul reddito dell'esercizio del presente bilancio.
- € 636.000 al "Fondo accantonamento rischi per sinistri". Il fondo è stato istituito nei passati esercizi al fine di avere una copertura per eventuali risarcimenti, richiesti da nostri pazienti, che non trovano copertura assicurativa. Nel presente esercizio è stata ulteriormente stanziata la somma di € 54.000 ma è stato utilizzato per euro 20.000.;
- € 50.028,00 quale Fondo accantonamento sanzioni per avere omesso il versamento di ritenute di acconto .

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 468.928 (€ 575.486 nel precedente esercizio).

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi, delle liquidazioni corrisposte.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	575.486
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	229.616
<b>Altre variazioni</b>	-336.174
<b>Totale variazioni</b>	-106.558
<b>Valore di fine esercizio</b>	468.928

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 22.514.565 (€ 24.935.310 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	983.243	-530.813	452.430	
<b>Debiti verso banche</b>	12.558.076	-2.149.046	10.409.030	
<b>Debiti verso fornitori</b>	9.121.764	495.896	9.617.660	
<b>Debiti tributari</b>	1.252.919	-217.774	1.035.145	
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	309.072	-267.854	41.218	
<b>Altri debiti</b>	710.236	248.846	959.082	
<b>Totale</b>	24.935.310	-2.420.745	22.514.565	



**La voce "Debiti verso Banche"**, complessivamente è pari ad € 10.409.030

è così ripartita:

- Debiti a breve termine € 3.166.884;
- Debiti oltre 12 mesi € 7.242.146

Il debito a breve termine, euro 3.166.884 è rappresentato, oltre che dal debito per i mutui per la componente a breve, anche dagli affidamenti sui conto correnti bancari e dalle anticipazioni sulla cessione di fatture.

Con riferimento ai soli mutui e, quindi, ai debiti di lunga durata verso il sistema bancario, la società ha ripreso i pagamenti dopo la sospensione per emergenza covid.

Le linee di finanziamento che la società ha in essere sono:

- **Linea A (Mutuo n. 748779)**, dell'importo di euro 3.965.000 utilizzabile in una unica soluzione. Al 31.12.2022 il debito è pari ad euro 3.379.774;
- **Linea B, (Mutuo n. 748783)** dell'importo di euro 1.435.000 utilizzabile in una unica soluzione. Il debito al 31.12.2021 è pari ad euro 1.264.707;
- **Linea C (Mutuo n.750696)**, dell'importo di euro 3.200.000 utilizzabile in una o più soluzioni. Il mutuo è stato contratto per la copertura del fabbisogno relativo al contratto di appalto stipulato con la ditta Lihatroject srl per la riqualificazione e per l'adeguamento tecnologico e normativo della Casa di Cura. A fine esercizio il debito è di euro 2.848.577

Il debito per il Mutuo concessoci in agevolazione Covid al 31.12.2023 presenta un saldo di euro 638.712.

**La voce "Debiti verso Fornitori"** per un totale di € 9.617.660 è costituita: per € 5.081.287 da quanto dovuto ai professionisti medici e per € 4.536.373 da fornitori vari.

**La voce "Debiti Tributari"** è ulteriormente diminuita rispetto ai passati esercizi. La società cerca di essere il più possibile tempestiva con il pagamento delle imposte, compreso il pagamento delle ritenute fiscali mensili. Da sottolineare che la società si è avvalsa dell'agevolazione fiscale sia delle definizioni delle liti pendenti che della rottamazione delle cartelle esattoriali. L'agevolazione ha determinato uno stralcio delle sanzioni e abbattimento di interessi che ha generato una consistenza sopravvenienza attiva.

**La voce "Altri Debiti"** si riferisce, essenzialmente, ai debiti verso il personale per retribuzioni, comprensive delle ferie maturate e non godute.

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



<b>Valore iscritto in bilancio</b>	3.379.774	1.264.708	2.848.577
------------------------------------	-----------	-----------	-----------

<b>Importi scadenti oltre i cinque anni</b>	2.195.976	810.924	1.657.497
---------------------------------------------	-----------	---------	-----------

<b>Natura della garanzia</b>	Ipoteca	Ipoteca	ipoteca
------------------------------	---------	---------	---------

--	--	--	--

### Finanziamenti effettuati dai soci

Il saldo, pari ad € 452.430, rappresenta quanto versato nei precedenti esercizi dai Soci a titolo di finanziamento infruttifero di interessi. Nel presente esercizio il debito si è decurtato notevolmente a seguito della rinuncia del socio di riferimento al rimborso della somma di euro 500.000. La citata somma a cui il socio ha rinunciato è stata allocata, come già riferito, al commento del patrimonio netto, alla voce del patrimonio netto "Altre riserve"

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 145.265 (€ 103.417 nel precedente esercizio).

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 145.265 (€ 5.799 nel precedente esercizio).

La voce ratei passivi per euro 145.265 è rappresentata della quota di interessi maturata al 31.12.2023 nei confronti del sistema bancario, somme addebitate alla società nel mese di gennaio 2024.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	145.265	145.265
<b>Risconti passivi</b>	103.417	-103.417	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	103.417	41.848	145.265

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi e delle prestazioni, prodotti in un'unica regione, è rappresentata dalle seguenti voci:

<b>Voci</b>	<b>Valori 31.12.2022</b>	<b>Valori 31.12.2023</b>	<b>Variazioni</b>	
Ricoveri ASL	10.950.720	11.683.843	733.123	
Ambulatorio ASL	1.771.093	1.763.787	(7.306)	
Ambulatorio privato	997.101	1.338.097	340.996	
Ricavi per ticket	246.173	263.795	17.622	
Ricavi privati	83.981	124.953	40.972	
Variazione prodotti finiti				
Contributi in conto esercizio e in conto capitale	76.634	82.573	5.939	
sopravvenienze attive	353.846	475.635	121.789	
Altri ricavi	42.544	172.827	130.283	
<b>TOTALE</b>	<b>14.522.092</b>	<b>15.905.510</b>	<b>1.383.418</b>	

Si registra un incremento complessivo dei ricavi complessivi di euro 1.383.418

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 731.035 (€ 473.024 nel precedente esercizio).

### Contributi

Nel presente esercizio la società ha imputato in bilancio € 76.634 quali contributi riconosciuti, dei quali

- € 52.366 a titolo di contributi in conto esercizio e rappresentati per euro 15.547 da contributi regionali per incentivi all'occupazione ed euro 36.819 da crediti di imposta riconosciuti sui consumi energetici;
- € 30.207 per l'investimento in Beni Materiali rientranti nella cosiddetta "Industria 4.00".

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costi della produzione

Descrizione	Valori al 31.12.2022	Valori al 31.12.2023	Variazioni	
Materie prime, sussidiarie, e merci	2.953.093	3.292.400	339.307	
Servizi	5.745.833	5.811.984	66.151	
Godimento di beni di terzi	503.192	439.062	(64.130)	
Costo del personale	4.197.526	4.173.569	(23.957)	
Ammortamenti e svalutazioni	1.286.059	796.123	(489.936)	
Variazione rimanenze	(25.742)	59.508	85.250	

Altri accantonamenti	751.672	54.000	(697.672)	
----------------------	---------	--------	-----------	--

Oneri diversi di gestione	310.886	244.277	(66.609)	
---------------------------	---------	---------	----------	--

<b>Totale</b>	<b>15.722.519</b>	<b>14.870.923</b>	<b>(851.596)</b>	
---------------	-------------------	-------------------	------------------	--

### **Costi per materie prime**

La voce comprende principalmente i costi per l'acquisto di medicinali, materiale sanitario e per laboratorio di analisi, cancelleria e stampati e altro materiale di consumo

### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.811.984 (€ 5.745.833 nel precedente esercizio). e comprende principalmente gli onorari dei medici (€ 3.613.795), i compensi agli organi amministrativi e le spese per manutenzioni, utenze e servizi di mensa.

### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 439.062 (€ 503.192 nel precedente esercizio) ed è rappresentata essenzialmente dal costo del leasing delle attrezzature sanitarie e dal noleggio della biancheria.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di meriti, i premi di produzione, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali e Svalutazioni**

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base della durata utile dei beni e del loro sfruttamento economico in seno alla Società.

.

### **Altri accantonamenti**

Con riferimento a tale voce si rimanda al commento dei fondi di accantonamento

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 244.277 (€ 310.886 nel precedente esercizio) e sono rappresentati, essenzialmente, dalle imposte e tasse, non sul reddito, pagate nel corso dell'esercizio nonché da erogazioni liberali, quote associative, spese di rappresentanza, costi per sanzioni e da sopravvenienze passive varie di gestione.

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

## Proventi da partecipazione e Finanziari

A tale titolo sono stati imputati in bilancio interessi attivi di conto corrente bancario euro 170.

## Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	767.279
Altri	33.103
<b>Totale</b>	<b>800.382</b>

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel presente esercizio la società non ha imputato ricavi di entità o incidenza eccezionali.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel presente esercizio la società non ha imputato costi di entità o incidenza eccezionali

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La Società ha imputato IRAP per euro 50.751 e IRES per euro 15.255 a titolo di imposte correnti. Ha scomputato imposte differite passive per euro 15.751 per il cui commento si rimanda a quanto riferito precedentemente in relazione agli ammortamenti sospesi

La composizione della voce è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	
<b>IRES</b>	15.255	-15.751	
<b>IRAP</b>	50.751	0	
<b>Totale</b>	<b>66.006</b>	<b>-15.751</b>	

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	130
Totale Dipendenti	130

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	135.500	31.945

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale al 31.12.2023 è di € 372.892 ed è rappresentato da n.372.892 azioni ordinarie dal valore nominale unitario di € 1,00.

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

### Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e/o passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale. La garanzia ipotecaria sui beni societari a fronte dei mutui contratti è stata evidenziata nei punti precedenti.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società nel presente esercizio non ha destinato beni e/o contratto finanziamenti destinati a specifici affari.

### **Operazioni con parti correlate**

Le uniche operazioni poste in essere con la controllata Nova Salus srl riguardano il servizio di laboratorio di analisi e quello informatico, le stesse non sono rilevanti e avvengono a normali condizioni di mercato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha posto in essere accordi di natura economica non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si segnala la quasi conclusione della stesura del piano di ristrutturazione redatto dalla società, anche se una sua parziale applicazione ha dato positivi riscontri già nell'esercizio 2023 e ci si augura possano incrementarsi nei successivi esercizi.

### **Conclusioni e destinazione del risultato d'esercizio**

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 e di deliberare in merito all'utile d'esercizio, proponendovi che lo stesso, pari ad euro 41.667, venga per euro 2.667 destinato alla riserva legale e la differenza, euro 39.000, riportata a nuovo.

### **L'Amministratore Unico**

Lucia Di Lorenzo

### **Dichiarazione di conformità**

Io sottoscritto Dott. Francesco Davola, dichiaro ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale conservato presso la Società.