

C.R.M. S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	09100 CAGLIARI (CA) VIA CHIRONI N.20
Codice Fiscale	01941370924
Numero Rea	CA 151735
P.I.	01941370924
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANT'ANTONIO S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	208.467	28.781
II - Immobilizzazioni materiali	1.325.763	1.276.354
Totale immobilizzazioni (B)	1.534.230	1.305.135
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.075	19.613
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.094.090	838.751
Totale crediti	2.094.090	838.751
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700.000	-
IV - Disponibilità liquide	23.227.656	24.791.110
Totale attivo circolante (C)	26.039.821	25.649.474
D) Ratei e risconti	176.520	2.194
Totale attivo	27.750.571	26.956.803
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.080	2.080
VI - Altre riserve	24.453.494 ⁽¹⁾	23.859.775
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	988.704	593.718
Totale patrimonio netto	25.454.678	24.465.973
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	643.976	697.574
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.584	1.333.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	962.333	-
Totale debiti	1.651.917	1.333.256
E) Ratei e risconti	-	460.000
Totale passivo	27.750.571	26.956.803

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	24.453.493	23.859.775
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.487.844	2.988.254
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	504
altri	56.462	84.567
Totale altri ricavi e proventi	56.462	85.071
Totale valore della produzione	3.544.306	3.073.325
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	83.352	87.418
7) per servizi	1.044.191	976.823
8) per godimento di beni di terzi	172.695	167.208
9) per il personale		
a) salari e stipendi	568.427	525.297
b) oneri sociali	177.957	165.794
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.421	119.404
c) trattamento di fine rapporto	51.826	102.343
e) altri costi	22.595	17.061
Totale costi per il personale	820.805	810.495
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.177	68.119
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.877	28.058
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.300	40.061
Totale ammortamenti e svalutazioni	171.177	68.119
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.538	(6.188)
14) oneri diversi di gestione	225.163	138.198
Totale costi della produzione	2.518.921	2.242.073
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.025.385	831.252
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	190.951	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	190.951	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	117.084	-
altri	14.793	2.125
Totale proventi diversi dai precedenti	131.877	2.125
Totale altri proventi finanziari	322.828	2.125
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.539	15.344
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.539	15.344
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	318.289	(13.219)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.343.674	818.033
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	354.970	224.315
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	354.970	224.315
21) Utile (perdita) dell'esercizio	988.704	593.718

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 988.704.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le motivazioni di tale utilizzo sono riconducibili alla necessità di monitorare e verificare le relazioni tra i diversi soggetti del gruppo, nonché i rapporti correlati alle prestazioni fornite in convenzione con l'ufficio competente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Gli investimenti effettuati in strumentazioni di ultima generazione hanno permesso di offrire servizi con un grado di precisione sempre maggiore, ottenendo significativi risparmi sia in termini di tempo che di costi diretti. Questo ha portato a una migliore marginalità e a un livello di qualità che ci posiziona come leader nel mercato locale di riferimento.

Per quanto concerne le prestazioni riabilitative, si evidenzia che l'aggiornamento delle tariffe, avvenuto dal 01.01.2023, ha consentito di riequilibrare un settore che stava progressivamente perdendo marginalità. Le tariffe precedenti non riflettevano l'aumento dei costi del lavoro registrato negli ultimi anni. Con le nuove tariffe, è stato possibile ristabilire un equilibrio che permette di ottenere un reddito settoriale in linea con la struttura generale dell'azienda.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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 incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono riferite a materiale di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	28.781	1.983.369	2.012.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	707.015	707.015
Valore di bilancio	28.781	1.276.354	1.305.135
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	241.563	219.959	461.522
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1)	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	61.250	61.250
Ammortamento dell'esercizio	61.877	109.300	171.177
Totale variazioni	179.686	49.409	229.095
Valore di fine esercizio			
Costo	208.467	2.142.077	2.350.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	816.314	816.314
Valore di bilancio	208.467	1.325.763	1.534.230

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
208.467	28.781	179.686

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	28.781	28.781
Valore di bilancio	28.781	28.781
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	241.563	241.563
Ammortamento dell'esercizio	61.877	61.877
Totale variazioni	179.686	179.686
Valore di fine esercizio		
Costo	208.467	208.467
Valore di bilancio	208.467	208.467

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.325.763	1.276.354	49.409

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.608.385	162.067	87.917	125.000	1.983.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.457	154.893	85.665	-	707.015
Valore di bilancio	1.141.928	7.174	2.252	125.000	1.276.354
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	304.147	7.055	11.857	(103.100)	219.959
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1)	-	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	61.250	-	-	-	61.250
Ammortamento dell'esercizio	101.777	2.656	4.866	-	109.300
Totale variazioni	141.120	4.398	6.991	(103.100)	49.409
Valore di fine esercizio					
Costo	1.853.285	169.357	97.535	21.900	2.142.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	570.237	157.785	88.292	-	816.314
Valore di bilancio	1.283.048	11.572	9.243	21.900	1.325.763

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.075	19.613	(1.538)

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	19.613	(1.538)	18.075
Totale rimanenze	19.613	(1.538)	18.075

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.094.090	838.751	1.255.339

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	257.809	585.632	843.441	843.441
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	55.847	5.420	61.267	61.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	524.585	664.395	1.188.980	1.188.980
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	510	(107)	403	403
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	838.751	1.255.339	2.094.090	2.094.091

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Clienti 843.441

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.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	843.441	843.441
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	61.267	61.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.188.980	1.188.980
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	403	403
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.094.091	2.094.090

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 crediti
Saldo al 31/12/2022	37.438
Saldo al 31/12/2023	37.438

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
700.000		700.000

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	700.000	700.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700.000	700.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.227.656	24.791.110	(1.563.454)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.790.405	(1.565.894)	23.224.511
Denaro e altri valori in cassa	706	2.439	3.145
Totale disponibilità liquide	24.791.110	(1.563.454)	23.227.656

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
176.520	2.194	174.326

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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	-	174.326	174.326
Risconti attivi	2.194	-	2.194
Totale ratei e risconti attivi	2.194	174.326	176.520

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25.454.678	24.465.973	988.705

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	2.080	-	-		2.080
Altre riserve					
Riserva straordinaria	23.859.775	593.718	-		24.453.493
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	23.859.775	593.719	-		24.453.494
Utile (perdita) dell'esercizio	593.718	-	593.718	988.704	988.704
Totale patrimonio netto	24.465.973	593.719	593.718	988.704	25.454.678

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	B	10.400
Riserva legale	2.080	A,B	2.080
Altre riserve			
Riserva straordinaria	24.453.493	A,B,C,D	24.453.493
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	24.453.494		24.453.493
Totale	24.465.974		24.465.973
Quota non distribuibile			12.480
Residua quota distribuibile			24.453.493

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	10.400	2.080	23.087.804	771.972	23.872.256
Altre variazioni					
- Incrementi			771.972		771.972
- Decrementi			1	771.972	771.973
Risultato dell'esercizio precedente				593.718	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.400	2.080	23.859.775	593.718	24.465.973
Altre variazioni					
- Incrementi			593.719		593.719
- Decrementi				593.718	593.718
Risultato dell'esercizio corrente				988.704	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.400	2.080	24.453.494	988.704	25.454.678

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
643.976	697.574	(53.598)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	697.574
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.826
Utilizzo nell'esercizio	105.424
Totale variazioni	(53.598)
Valore di fine esercizio	643.976

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.651.917	1.333.256	318.661

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	6.597	6.597	6.597	-
Debiti verso fornitori	1.090.012	(898.502)	191.510	191.510	-
Debiti verso controllanti	132.967	(11.516)	121.451	121.451	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.082.624	1.082.624	120.292	962.333
Debiti tributari	30.887	114.169	145.056	145.056	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.056	(57)	33.999	33.999	-
Altri debiti	45.333	25.347	70.680	70.680	-
Totale debiti	1.333.256	318.661	1.651.917	689.585	962.333

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.

I debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 321.590 risultano parzialmente compensati dagli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 194.939 e dalle ritenute d'acconto subite pari a Euro 3.846.

I debiti per imposta IRAP, pari a Euro 33.380 risultano parzialmente compensati dagli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 29.898.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.651.917	1.651.917

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.597	6.597
Debiti verso fornitori	191.510	191.510
Debiti verso controllanti	121.451	121.451
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.082.624	1.082.624
Debiti tributari	145.056	145.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.999	33.999
Altri debiti	70.680	70.680
Totale debiti	1.651.917	1.651.917

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	460.000	(460.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	460.000	(460.000)
Totale ratei e risconti passivi	460.000	(460.000)

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.544.306	3.073.325	470.981

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.487.844	2.988.254	499.590
Altri ricavi e proventi	56.462	85.071	(28.609)
Totale	3.544.306	3.073.325	470.981

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	3.487.844
Totale	3.487.844

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.487.844
Totale	3.487.844

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.518.921	2.242.073	276.848

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	83.352	87.418	(4.066)
Servizi	1.044.191	976.823	67.368
Godimento di beni di terzi	172.695	167.208	5.487
Salari e stipendi	568.427	525.297	43.130
Oneri sociali	177.957	165.794	12.163
Trattamento di fine rapporto	51.826	102.343	(50.517)
Altri costi del personale	22.595	17.061	5.534

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	61.877	28.058	33.819
Ammortamento immobilizzazioni materiali	109.300	40.061	69.239
Variazione rimanenze materie prime	1.538	(6.188)	7.726
Oneri diversi di gestione	225.163	138.198	86.965
Totale	2.518.921	2.242.073	276.848

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
318.289	(13.219)	331.508

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	190.951		190.951
Proventi diversi dai precedenti	131.877	2.125	129.752
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.539)	(15.344)	10.805
Totale	318.289	(13.219)	331.508

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi su titoli		190.951	190.951
Interessi bancari e postali		14.793	14.793
Interessi su crediti commerciali	117.084		117.084
Totale	117.084	205.744	322.828

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
354.970	224.315	130.655

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	354.970	224.315	130.655
IRES	321.590	194.417	127.173
IRAP	33.380	29.898	3.482
Totale	354.970	224.315	130.655

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	1.343.674
Onere fiscale teorico (%)	24,0
Variazioni in aumento:	
Spese telefoniche	835
Spese di rappresentanza	373
Omaggi e regalie	610
Regolarizzazioni violazioni formali	200
Interessi indeducibili	191
Totale variazioni in aumento	2.209
Variazioni in diminuzione:	
Deduzione Irap	5.923
Totale variazioni in diminuzione	5.923
Imponibile fiscale	1.339.960
IRES dell'esercizio	321.590

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	1.846.190
Onere fiscale teorico (%)	2,93
Costi non rilevanti ai fini IRAP	
Spese telefoniche	835
Compensi amministratore unico	6.000
Compensi a terzi	5.176
Compensi direttore tecnico	5.000
Compensi per collaboratori	5.000
Oneri sociali INPS collaboratori	6.016
Spese di rappresentanza	373
Omaggi e regalie	610
Regolarizzazioni violazioni formali	200
Totale costi non rilevanti ai fini Irap	29.210
Imponibile lordo	1.875.400
Deduzioni:	
Assicurazioni obbligatorie	
Deduzione dipendenti a tempo indeterminato	736.166
Imponibile IRAP	1.139.234
IRAP dell'esercizio	33.380

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Come raccomandato dai principi contabili non si ravvisano le condizioni per la corretta contabilizzazione di poste inerenti la fiscalità differita / anticipata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.000	8.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

L'attività di radiodiagnostica è stata potenziata con l'aggiunta di nuovi servizi, garantendo così ai clienti e pazienti una qualità di erogazione superiore rispetto alla concorrenza.

Parallelamente, l'attività riabilitativa prosegue con successo all'interno del nostro centro convenzionato, riscontrando un alto grado di soddisfazione tra i pazienti.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Sant'Antonio ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di Sant'Antonio S.p.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sant'Antonio S.p.A. redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	17.588.140	16.975.342
C) Attivo circolante	10.651.937	9.255.298
D) Ratei e risconti attivi	12.140	10.378

Totale attivo	28.252.217	26.241.018
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	516.000	516.000
Riserve	23.934.556	23.588.190
Utile (perdita) dell'esercizio	1.822.414	346.367
Totale patrimonio netto	26.272.970	24.450.557
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	820.014	777.245
D) Debiti	1.158.772	1.012.693
E) Ratei e risconti passivi	461	523
Totale passivo	28.252.217	26.241.018

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	3.167.826	3.354.071
B) Costi della produzione	3.045.254	2.867.919
C) Proventi e oneri finanziari	1.742.775	(8.372)
Imposte sul reddito dell'esercizio	42.933	131.413
Utile (perdita) dell'esercizio	1.822.414	346.367

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

Euro 187.137 quale contributo da diversi comuni per il trasporto pazienti riabilitazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	988.704
a riserva straordinaria	Euro	988.704

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

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

Cagliari, 11 aprile 2024

L'amministratore Unico

Gianfranco Frau