

FRA.RO SRL - CASA DI CURA PRIVATA VILLA MICHELINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LAMEZIA TERME, VIA DUCA D'AOSTA,164
Codice Fiscale	01473410791
Numero Rea	CATANZARO 114327
P.I.	01473410791
Capitale Sociale Euro	258.229 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	58.302	10.620
II - Immobilizzazioni materiali	1.841.687	1.051.715
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	8.661
Totale immobilizzazioni (B)	1.902.989	1.070.996
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	113.702	116.126
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.799.489	3.477.482
Totale crediti	2.799.489	3.477.482
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.777.485	6.359.778
IV - Disponibilità liquide	497.827	1.195.371
Totale attivo circolante (C)	10.188.503	11.148.757
D) Ratei e risconti	76.203	98.168
Totale attivo	12.167.695	12.317.921
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.229	258.229
IV - Riserva legale	52.390	52.390
VI - Altre riserve	7.706.745	6.007.062
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.459.186	1.699.684
Totale patrimonio netto	9.476.550	8.017.365
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	850.729	1.015.512
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.701.601	3.164.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.612	104.417
Totale debiti	1.771.213	3.268.646
E) Ratei e risconti	69.203	16.398
Totale passivo	12.167.695	12.317.921

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.029.779	6.488.606
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	29.945
altri	632.026	912.971
Totale altri ricavi e proventi	632.026	942.916
Totale valore della produzione	7.661.805	7.431.522
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.259.934	1.027.359
7) per servizi	2.124.802	1.842.819
8) per godimento di beni di terzi	81.497	69.926
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.378.867	1.339.251
b) oneri sociali	286.659	403.350
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	174.414	132.528
c) trattamento di fine rapporto	174.414	132.528
Totale costi per il personale	1.839.940	1.875.129
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	309.454	277.881
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.478	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	302.976	277.881
Totale ammortamenti e svalutazioni	309.454	277.881
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.425	14.157
14) oneri diversi di gestione	279.421	280.600
Totale costi della produzione	5.897.473	5.387.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.764.332	2.043.651
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	22.906	175.492
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	175.492
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	22.906	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.057	124.253
Totale proventi diversi dai precedenti	5.057	124.253
Totale altri proventi finanziari	27.963	299.745
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	176	77
Totale interessi e altri oneri finanziari	176	77
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	27.787	299.668
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.792.119	2.343.319
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	332.933	504.413
imposte differite e anticipate	-	139.222
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	332.933	643.635
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.459.186	1.699.684

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni economiche e finanziarie, nonché la sua gestione.

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 1.459.186

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti previsti dall'articolo 2435 /bis 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) Codice Civile 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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore della sanità.

Nel corso dell'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Codice Etico e di Condotta e Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01

Il Consiglio di Amministrazione della Fra. Ro. Srl Casa di Cura Privata "Villa Michelino", nell'ambito delle attività in materia di D. Lgs. 231/01, in data 30/12/2008, ha approvato l'adozione del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01" il quale, individuando le aree e le attività aziendali potenzialmente a rischio in relazione alle diverse fattispecie di reato previste dal citato decreto, è volto alla tutela della Società in caso di commissione dei reati di cui al D. Lgs. 231/01 da parte di amministratori, dipendenti e collaboratori della Società .

Si sottolinea al riguardo che il "Codice Etico e di Condotta Aziendale " ed il "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01", entrambi disponibili sul sito aziendale, sono costantemente aggiornati al fine di adeguarli alla normativa vigente ed al mutato assetto organizzativo della Società.

Ai fini della prevenzione dei rischi/reato previsti dal D. Lgs. 231/01, è stato altresì nominato un Organismo di Vigilanza i cui componenti sono dotati dei requisiti di autonomia, indipendenza e professionalità richiesti dalla normativa citata.

L' Organismo si è dotato di un apposito regolamento ed è configurato come unità di staff in posizione di vertice e riporta direttamente al Presidente del Consiglio d'Amministrazione incaricato di sovrintendere al sistema di controllo interno aziendale i risultati dell'attività, eventuali criticità emerse ed eventuali interventi correttivi e migliorativi che, in caso di particolare significatività, sono portati anche all'attenzione del Consiglio di Amministrazione. La società non ha avuto ad oggi alcuna segnalazione.

~ ~ ~
Dossier sanitario elettronico

La struttura ha adottato il Dossier Sanitario elettronico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.620	8.073.380	8.661	8.092.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.008.235		7.008.235
Svalutazioni	-	13.430	-	13.430
Valore di bilancio	10.620	1.051.715	8.661	1.070.996
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	54.160	1.267.041	-	1.321.201
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.603.574	5.661	2.609.235
Ammortamento dell'esercizio	6.478	(2.127.612)		(2.121.134)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.107	-	1.107
Totale variazioni	47.682	789.972	(5.661)	831.993
Valore di fine esercizio				
Costo	64.780	6.736.847	3.000	6.804.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.478	4.880.623		4.887.101
Svalutazioni	-	14.537	-	14.537
Valore di bilancio	58.302	1.841.687	3.000	1.902.989

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati un software, impianti, condizionatori, attrezzatura specifica, attrezzatura varia, mobili e biancheria.

I decrementi corrispondono ad impianti e attrezzature specifiche rottamate e completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.661	(5.661)	3.000	3.000
Totale crediti immobilizzati	8.661	(5.661)	3.000	3.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.000	3.000
Totale	3.000	3.000

Nella voce crediti immobilizzati è inserito un deposito cauzionale di € 3'000,00.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	116.126	(2.424)	113.702
Totale rimanenze	116.126	(2.424)	113.702

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

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	2.927.255	(1.076.752)	1.850.503	1.850.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	305.665	398.759	704.424	704.424
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	244.562	0	244.562	244.562
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.477.482	(677.993)	2.799.489	2.799.489

I crediti verso clienti sono espressi al valore presumibile di realizzo al netto del fondo svalutazione crediti.

La voce significativa è crediti vs Asp di Catanzaro.

I crediti tributari sono relativi ad acconti versati per imposte 2022 per Euro 479.236 di cui IRES pari a Euro 368.506 e IRAP pari a Euro 110.730; credito per rimborsi irap anni 2007 2011 pari a Euro 2.177; credito imposta inv. mezzogiorno per Euro 221.130; crediti per ritenute su interessi attivi per Euro 1.309, credito imposta su T.F.R. pari a Euro 267 e credito bonus 66/2014 per Euro 306.

I crediti verso altri comprendono la caparra versata nei confronti di Civita srl.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.850.503	1.850.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	704.424	704.424
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	244.562	244.562
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.799.489	2.799.489

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti all'attivo circolante, destinati a essere tenuti per un breve periodo di tempo, sono valutati al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	6.359.778	417.707	6.777.485
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.359.778	417.707	6.777.485

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.142.539	(681.770)	460.769
Denaro e altri valori in cassa	52.832	(15.774)	37.058
Totale disponibilità liquide	1.195.371	(697.544)	497.827

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	4.688	4.688
Risconti attivi	98.168	(26.653)	71.515
Totale ratei e risconti attivi	98.168	(21.965)	76.203

La composizione della voce è così dettagliata (Art. 2427 1° comma n.7 c.c.)

Polizza Geas	€ 61.224
Manutenzione a contratto	€ 6.650
Assicurazione incendio	€ 3.474
Assicurazione autovetture	€ 168

Il rateo attivo è così composto

Rateo su fitti 4.688

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	258.229	-	-		258.229
Riserva legale	52.390	-	-		52.390
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.978.865	1.699.684	-		7.678.549
Varie altre riserve	28.197	-	1		28.196
Totale altre riserve	6.007.062	1.699.684	1		7.706.745
Utile (perdita) dell'esercizio	1.699.684	-	1.699.684	1.459.186	1.459.186
Totale patrimonio netto	8.017.365	1.699.684	1.699.685	1.459.186	9.476.550

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Ricerca da condono	28.196
Totale	28.196

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	258.229	B	0	0
Riserva legale	52.390	B	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.678.549	A,B,C	0	2.605.783
Varie altre riserve	28.196	A,B,C	0	0
Totale altre riserve	7.706.745		0	2.605.783
Totale	8.017.364		0	2.605.783

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
RISERVA DA CONDONO	28.196
Totale	28.196

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.015.512
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	174.414
Utilizzo nell'esercizio	339.197
Totale variazioni	(164.783)
Valore di fine esercizio	850.729

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	845.635	121.249	966.884	966.884	-
Debiti tributari	717.006	(159.171)	557.835	488.223	69.612
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.443	4.915	80.358	80.358	-
Altri debiti	1.630.562	(1.464.426)	166.136	166.136	-
Totale debiti	3.268.646	(1.497.433)	1.771.213	1.701.601	69.612

I "debiti verso Fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per: Imposta Ires € 268.693; Imposta Ires differita € 34.805; imposta Irap € 64.240, debiti per imposte anticipate pari a € 104.417 di cui 69.612 oltre l'esercizio; inoltre sono iscritti debiti per ritenute su prestazioni di lavoro dipendente pari a € 59.098, debiti per irpef 1002 e 1012 pari a Euro 2.739, debiti per Irpef 1040 pari a € 10.837, Debiti per Add.le Reg.le pari a € 1.909; debiti per Add.le Com.le pari a € 743, debito per imposta sostitutiva pari a € 7.066, debito per Iva pari a Euro 3.287.

La voce debiti verso istituti di previdenza comprende debiti verso Inps per lavoratori dipendenti pari a € 56.843 e per collaboratori al 31 dicembre 2022 per Euro 23.515.

La voce "Altri debiti" pari a € 166.136 è così composta:

€ 92.031 per retribuzione mese di dicembre; € 70.289 verso amministratori, € 724 per ritenute sindacali, € 3.092 per debiti cessione del quinto dello stipendio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	966.884	966.884
Debiti tributari	557.835	557.835
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.358	80.358
Altri debiti	166.136	166.136
Debiti	1.771.213	1.771.213

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.771.213	1.771.213

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2022 ratei e risconti passivi aventi durata superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.398	52.805	69.203
Totale ratei e risconti passivi	16.398	52.805	69.203

La composizione è così dettagliata:

Premio polizza Geas anni 2022	€ 68.682
Rilevato Conguaglio Inail 2022	€ 521

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazione di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

La ripartizione dei ricavi per categoria non è ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di ricovero convenzionato	5.301.085
Prestazioni di RMN	947.370
Prestazioni con ricevute e ticket	584.528
Prestazioni APA-PAC	146.300
Prestazioni specialistiche ambulatoriali	27.938
Prestazioni e degenze cliniche	13.439
Prestazioni laboratorio	2.704
Prestazioni sanitarie e interv, chir,	662
Ticket	46
Ricavi vari (serv vari,copie cartelle, util. sala oper)	5.707
Totale	7.029.779

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.029.779
Totale	7.029.779

Costi della produzione

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2022

Saldo al 31/12/2021

Variazioni

	332.933	504.413	(171.480)
Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	268.693	393.680	(124.987)
IRAP	64.240	110.733	(46.493)
Totale	332.933	504.413	(171.480)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	€ 1.792.119	
Onere fiscale teorico (%)	24 %	€ 430.109
Risultato prima delle imposte:	€ 1.792.119	

VARIAZIONI IN AUMENTO:

Imposte e ammende non deducibili:	€ 1.523
Plusvalenza rateizzata	€ 145.022
Spese telefoniche e alberghiere non deducibili:	€ 1.456
Spese per mezzi di trasporto non deducibili:	€ 3.096
Ammortamenti non deducibili:	€ 4.242
Altri costi non deducibili:	€ 2.236

TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO: € 157.576

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

Credito d'imposta:	€ 606.062
Deduzione Irap:	€ 7.938
Super ammortamento	€ 71.121

TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE: € 685.123

Differenza tra variazione in aumento e in diminuzione: € (527.547)

Imponibile fiscale: **€ 1.264.572**

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio: 24% **€ 303.497**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione ai fini IRAP	€ 3.604.272	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	€ 175.065
Valore della produzione ai fini IRAP	€ 3.604.272	

VARIAZIONI IN AUMENTO:

Compenso consiglieri	€ 90.676
Collaborazioni occasionale	€ 12.670
Costi indeducibili imu e imp. non deducibili	€ 3.196
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO:	€ 106.543

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

Credito d'imposta e soprav. att. non deducibili	€ 612.063
---	-----------

TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE: € 612.063

Differenza tra variazione in aumento e in diminuzione:	€ (505.520)
--	-------------

Imponibile fiscale:	€ 3.098.752
---------------------	-------------

Deduzioni cuneo e inv.	€ (1.765.965)
------------------------	---------------

Totale Imponibile Irap	€ 1.332.787
------------------------	--------------------

IRAP corrente dell'esercizio:	4,82%	€ 64.240
-------------------------------	-------	-----------------

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

Fiscalità differita / anticipata

E' stata rateizzata la plusvalenza relativa alla cessione dell'immobile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	75.000	4.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
AGENZIA DELLE ENTRATE	440.658	CREDITO IMPOSTA MEZZOGIORNO 2022
AGENZIA DELLE ENTRATE	51.485	CREDITO IMPOSTA MEZZOGIORNO 2021
AGENZIA DELLE ENTRATE	20.885	CREDITO IMPOSTA ENERGIA
AGENZIA DELLE ENTRATE	95.343	CREDITO 'IMPOSTA 4.0 INVESTIMENTO IN BENI MATERIALI
AGENZIA DELLE ENTRATE	4.319	CREDITO IMPOSTA 4.0 INVESTIMENTO IN BENI IMMATERIALI
AGENZIA DELLE ENTRATE	3.696	CREDITO IMPOSTA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA
AGENZIA DELLE ENTRATE	2.718	CREDITO IMPOSTA GAS

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 618.011

Totale vantaggi economici ricevuti: 0

PORTATILE RADIOLOGICO DIGITALE ITALRAY XFM

ITALRAY APPARECCHIO RADIOLOGICO MOBILE DIGITALE

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
FT 277	03/12/2021	€ 14.152,00	€ 11.600,00	€ 2.552,00
FT 48	28/02/2022	€ 56.608,00	€ 46.400,00	€ 10.208,00
		€ 70.760,00	€ 58.000,00	€ 12.760,00

APPARECCHIO DI ANESTESIA

MED SYSTEM ECOGRAFO APPLIO A-SERIES

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
FT 362/EL	15/11/2021	€ 17.055,60	€ 13.980,00	€ 3.075,60
FT 29/03/2022	29/03/2022	€ 68.222,40	€ 55.920,00	€ 12.302,40
		€ 85.278,00	€ 69.900,00	€ 15.378,00

MAMMOGRAFO SELENIA DIMENSIONS 3D HOLOGIC CON TOMOSINTESI, C-VIEW E WORK STATION

MEDICALRAY SRL MAMMOGRAFICO SELENIA

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
FT 541	17/11/2021	€ 37.820,00	€ 31.000,00	€ 6.820,00
FT 191	26/04/2022	€ 151.280,00	€ 124.000,00	€ 27.280,00
		€ 189.100,00	€ 155.000,00	€ 34.100,00

CLINODIGIT OMEGA SOLUZIONE RX TELECOMANDATA DIGITALE DIRETTA PRODUZIONE ITALRAY SRL

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
FT 278	03/12/2021	€ 38.796,00	€ 31.800,00	€ 6.996,00
FT 49	28/02/2022	€ 58.194,00	€ 47.700,00	€ 10.494,00
FT 66	21/03/2022	€ 96.990,00	€ 79.500,00	€ 17.490,00
		€ 193.980,00	€ 159.000,00	€ 34.980,00

STRUMENTAZIONE PER ELETTROFORESI CAPILLARE

SEBIA ELETTROFORESI CAPILLARE

DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
21/12/2021	€ 6.588,00	€ 5.400,00	€ 1.188,00
28/02/2022	€ 26.352,00	€ 21.600,00	€ 4.752,00
	€ 32.940,00	€ 27.000,00	€ 5.940,00

COSTO INVESTIMENTO COMPLESSIVO AVRA' IMPONIBILE € 493.900,00 IMPORTO IVA (ALiquota 22 %) € 108.352,000 E TOTALE INVESTIMENTO € 602.252,00.

IL CALCOLO DEL CREDITO DI IMPOSTA E' STATO EFFETTUATO SULL'IMPORTO COMPRESIVO DELL'IVA IN QUANTO LA SOCIETA' RICHIEDENTE HA PRO-RATA DI DETRAIBILITA' PARI A ZERO (VEDI CIRCOLARE AGENZIA DELLE ENTRATE N.44/E DEL 2009).

APPARECCHIATURA TAC REVOLUTION MAXIMA GE HEALTHCARE CON IMPONIBILE € 468.000,00, IVA € 23.400,00 PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI € 491.400,00.

GE Medical Systems Italia S.p.A. SISTEMA TAC REVOLUTION MAXIMA

DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
30/09/2022	€ 98.280,00	€ 93.600,00	€ 4.680,00

23/12/2022	€ 393.120,00	€ 374.400,00	€ 18.720,00
TOTALE	€ 491.400,00	€ 468.000,00	€ 23.400,00

I SEGUENTI BENI HANNO USUFRUITO ANCHE DEL BENEFICIO DEL CREDITO IMPOSTA 4.0

ITALRAY- APPARECCHIO RADIOLOGICO CLIODIGIT OMEGA

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA	DATA BON
FT 278	03/12/2021	€ 38.796,00	€ 31.800,00	€ 6.996,00	07/12/2021
FT 49	28/02/2022	€ 58.194,00	€ 47.700,00	€ 10.494,00	08/03/2022
FT 66	21/03/2022	€ 96.990,00	€ 79.500,00	€ 17.490,00	28/05/2022
		€ 193.980,00	€ 159.000,00	€ 34.980,00	

BENE AGEVOLABILE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI DA 1051 A 1063, LEGGE 178 DEL 31/12/2020

CREDITO 4.0 50,00% **€ 96.990,00**

"2L" per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'art. 1, comma 1056, legge n. 178/2020 (beni materiali 4.0). Il credito d'imposta è utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall'anno di avvenuta interconnessione dei beni. Per la compensazione tramite il modello F24, va utilizzato il codice tributo "6936";

ANNO	2022	2023	2024
IMPORTO	€ 32.330,00	€ 32.330,00	€ 32.330,00

MEDICALRAY SRL MAMMOGRAFICO SELENIA

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA	DATA BON
FT 541	17/11/2021	€ 37.820,00	€ 31.000,00	€ 6.820,00	18/11/2022
FT 191	26/04/2022	€ 151.280,00	€ 124.000,00	€ 27.280,00	08/03/2022
		€ 189.100,00	€ 155.000,00	€ 34.100,00	

BENE AGEVOLABILE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI DA 1051 A 1063, LEGGE 178 DEL 31/12/2020

CREDITO 4.0 50,00% **€ 94.550,00**

"2L" per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'art. 1, comma 1056, legge n. 178/2020 (beni materiali 4.0). Il credito d'imposta è utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall'anno di avvenuta interconnessione dei beni. Per la compensazione tramite il modello F24, va utilizzato il codice tributo "6936";

ANNO	2022	2023	2024
IMPORTO	€ 31.516,67	€ 31.516,67	€ 31.516,67

AGGIORNAMENTO PER RISONANZA

Philips spa

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA	DATA BON
FT 920575366	31/12/2021	€ 12.955,91	€ 10.619,60	€ 2.336,31	31/12/2021
FT 920583648	30/03/2022	€ 51.823,65	€ 42.478,40	€ 9.345,25	08/03/2022
		€ 64.779,56	€ 53.098,00	€ 11.681,56	

BENE AGEVOLABILE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI DA 1051 A 1063, LEGGE 178 DEL 31/12/2020

CREDITO 4.0 20,00% **€ 12.955,91**

“3L” per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all’art. 1, comma 1058, legge n. 178/2020 (beni Immateriali 4.0). Il credito d’imposta è utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall’anno di avvenuta interconnessione dei beni. Per la compensazione tramite il modello F24, va utilizzato il codice tributo “6937”;

ANNO	2022	2023	2024
IMPORTO	€ 4.318,64	€ 4.318,64	€ 4.318,64

ITALRAY APPARECCHIO RADIOLOGICO MOBILE DIGITALE

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	PERIZIA IVA	OK DATA BON
FT 277	03/12/2021	€ 14.152,00	€ 11.600,00	€ 2.552,00	06/12/2021
FT 48	28/02/2022	€ 56.608,00	€ 46.400,00	€ 10.208,00	28/04/2022
		€ 70.760,00	€ 58.000,00	€ 12.760,00	

BENE AGEVOLABILE AI SENSI DELL’ART. 1, COMMI DA 1051 A 1063, LEGGE 178 DEL 31/12/2020

CREDITO 4.0 50,00% **€ 35.380,00**

“2L” per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all’art. 1, comma 1056, legge n. 178/2020 (beni materiali 4.0). Il credito d’imposta è utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall’anno di avvenuta interconnessione dei beni. Per la compensazione tramite il modello F24, va utilizzato il codice tributo “6936”;

ANNO	2022	2023	2024
IMPORTO	€ 11.793,33	€ 11.793,33	€ 11.793,33

MED SYSTEM ECOGRAFO APPLIO A-SERIES

N. FT	DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA	DATA BON
FT 362/EL FT 29/03 /2022	15/11/2021 29/03/2022	€ 17.055,60 € 68.222,40	€ 13.980,00 € 55.920,00	€ 3.075,60 € 12.302,40	18/11/2022 08/03/2022
		€ 85.278,00	€ 69.900,00	€ 15.378,00	

BENE AGEVOLABILE AI SENSI DELL’ART. 1, COMMI DA 1051 A 1063, LEGGE 178 DEL 31/12/2020

CREDITO 4.0 50,00% **€ 42.639,00**

“2L” per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all’art. 1, comma 1056, legge n. 178/2020 (beni materiali 4.0). Il credito d’imposta è utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall’anno di avvenuta interconnessione dei beni. Per la compensazione tramite il modello F24, va utilizzato il codice tributo “6936”;

ANNO	2022	2023	2024
IMPORTO	€ 14.213,00	€ 14.213,00	€ 14.213,00

SEBIA ELETTROFORESI CAPILLARE

DATA FT	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA	DATA BON
21/12/2021	€ 6.588,00	€ 5.400,00	€ 1.188,00	07/12/2021
28/02/2022	€ 26.352,00	€ 21.600,00	€ 4.752,00	08/03/2022
	€ 32.940,00	€ 27.000,00	€ 5.940,00	
	50,00%	€ 16.470,00		

BENE AGEVOLABILE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI DA 1051 A 1063, LEGGE 178 DEL 31/12/2020

ANNO	2022	2023	2024
IMPORTO	€ 5.490,00	€ 5.490,00	€ 5.490,00

“2L” per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'art. 1, comma 1056, legge n. 178/2020 (beni materiali 4.0). Il credito d'imposta è utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall'anno di avvenuta interconnessione dei beni. Per la compensazione tramite il modello F24, va utilizzato il codice tributo “6936”;

Credito imposta energia elettrica II trim 2022 15 %

Totale costo II Trim € 30.971,13
Credito imposta pari a Euro 4.645,65

Credito imposta energia elettrica III trimestre 2022

totale costo III trim € 67.995,62
Credito imposta 15 % € 10.193,34

Credito energia elettrica ottobre e nov. 2022

€ 5.024,32

Credito imposta per gas naturale II trim 2022 25%

totale costo II trim € 5.647,76

credito è € 1.411,96

Credito imposta per gas naturale III trim 2022

totale costo II trim 1.244,78

Credito imposta 25 % € 311,20

credito per gas naturale ottobre e nov. 2022

Euro 924,64

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Angela Giulia Roperto

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Paradiso Antonio in qualità di commercialista dichiaro che si tratta di copia su supporto informatico conforme all'originale cartaceo ai sensi dell'articolo 20 comma 2 del d.p.r.445/2000