

CENTRO RICERCHE CLINICHE DI VERONA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE L.A. SCURO 10, 37124 VERONA (VR)
Codice Fiscale	03549600231
Numero Rea	VR 345501
P.I.	03549600231
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	72.19.09
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	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.458	3.857
II - Immobilizzazioni materiali	116.901	102.638
III - Immobilizzazioni finanziarie	95	95
Totale immobilizzazioni (B)	142.454	106.590
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.210.886	1.788.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.096
imposte anticipate	28.800	14.400
Totale crediti	2.239.686	1.804.457
IV - Disponibilità liquide	601.175	235.042
Totale attivo circolante (C)	2.840.861	2.039.499
D) Ratei e risconti	19.815	16.481
Totale attivo	3.003.130	2.162.570
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.193	5.193
VI - Altre riserve	237.671	237.671
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(36.748)	(162.350)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	239.582	125.603
Totale patrimonio netto	485.698	246.117
B) Fondi per rischi e oneri	120.000	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	351.961	294.502
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.966.456	1.502.196
Totale debiti	1.966.456	1.502.196
E) Ratei e risconti	79.015	59.755
Totale passivo	3.003.130	2.162.570

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.968.310	2.341.443
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	270
altri	175.932	61.907
Totale altri ricavi e proventi	175.932	62.177
Totale valore della produzione	4.144.242	2.403.620
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.290	82.463
7) per servizi	2.108.312	788.429
8) per godimento di beni di terzi	94.041	84.855
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.090.217	906.706
b) oneri sociali	313.317	230.170
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.742	66.513
c) trattamento di fine rapporto	82.742	66.513
Totale costi per il personale	1.486.276	1.203.389
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.750	25.835
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.585	429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.165	25.406
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.750	25.835
12) accantonamenti per rischi	60.000	50.000
14) oneri diversi di gestione	34.409	42.520
Totale costi della produzione	3.892.078	2.277.491
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	252.164	126.129
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	332	392
Totale interessi e altri oneri finanziari	332	392
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(331)	(391)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	251.833	125.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.651	12.135
imposte differite e anticipate	(14.400)	(12.000)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.251	135
21) Utile (perdita) dell'esercizio	239.582	125.603

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	239.582	125.603
Imposte sul reddito	12.251	135
Interessi passivi/(attivi)	331	391
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	252.164	126.129
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	142.742	116.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.750	25.835
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	176.492	142.348
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	428.656	268.477
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(420.829)	(299.209)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	432.521	117.113
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.334)	(7.072)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.260	(18.285)
Totale variazioni del capitale circolante netto	27.618	(207.453)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	456.274	61.024
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(331)	(391)
(Imposte sul reddito pagate)	(26.651)	(12.135)
(Utilizzo dei fondi)	(25.283)	(66.367)
Altri incassi/(pagamenti)	31.739	-
Totale altre rettifiche	(20.526)	(78.893)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	435.748	(17.869)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.428)	(50.775)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.188)	(4.284)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	1	(23)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(69.615)	(55.082)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	366.133	(72.950)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	233.861	306.539
Danaro e valori in cassa	1.181	1.453
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	235.042	307.992
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	600.837	233.861
Danaro e valori in cassa	338	1.181

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	601.175	235.042
---	---------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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:

1. prudenza;
2. prospettiva della continuità aziendale;
3. rappresentazione sostanziale;
4. competenza;
5. costanza nei criteri di valutazione;
6. rilevanza;
7. comparabilità.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione circa il presupposto della continuità aziendale, si rinvia al commento "altre informazioni".

MONETA DI CONTO

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili**CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nel corso dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti sono stati ammortizzati. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili, arredi e attrezzature: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- beni minimi: 100%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione o origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica

della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito. Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Con riferimento all'accantonamento operato nel corso del 2023 al 'Fondo rischi', sono state rilevate, in ottemperanza ai principi contabili, le relative imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato. Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le

rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Anche l'esercizio 2023 è stato interessato da forti turbolenze dal punto di vista economico-politico. Infatti, l'anno è stato interessato dagli effetti macroeconomici del conflitto successivo all'invasione da parte della Federazione Russa sul territorio ucraino, iniziato nel mese di febbraio 2022, in corso alla data di redazione del presente bilancio, e del conflitto tra Israele e Hamas, che ha caratterizzato l'ultimo trimestre dell'esercizio.

In particolare, a livello di crescita economica del Paese, l'ISTAT ha comunicato un PIL in aumento vicino al punto percentuale, al terzo anno di crescita dopo il calo del 2020 conseguente alla situazione pandemica.

Con riferimento alle ripercussioni sulla Società, considerato l'ambito di attività, occorre evidenziare come, anche in relazione ai possibili futuri avvenimenti e sviluppi della crisi economica, non si segnalano problematiche con riferimento alla continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a euro 142.454 (euro 106.590 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 25.458 (euro 3.857 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 116.901 (euro 102.638 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 95 (euro 95 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni immateriali:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.286	-	4.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	429	-	429
Valore di bilancio	3.857	-	3.857
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	24.186	24.186
Ammortamento dell'esercizio	858	1.727	2.585
Totale variazioni	(858)	22.459	21.601
Valore di fine esercizio			
Costo	4.286	24.186	28.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.287	1.727	3.014
Valore di bilancio	2.999	22.459	25.458

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni materiali:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	341.486	155.032	496.518

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280.418	113.462	393.880
Valore di bilancio	61.068	41.570	102.638
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	25.036	20.392	45.428
Ammortamento dell'esercizio	19.179	11.986	31.165
Totale variazioni	5.857	8.406	14.263
Valore di fine esercizio			
Costo	366.522	175.424	541.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.597	125.448	425.045
Valore di bilancio	66.925	49.976	116.901

Immobilizzazioni finanziarie

Le sole immobilizzazioni finanziarie detenute dalla Società consistono in crediti immobilizzati, per un valore a bilancio di euro 95 (euro 95 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.773.530	422.068	2.195.598	2.195.598
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.000	0	12.000	12.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.526	(1.238)	3.288	3.288
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.400	14.400	28.800	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1	(1)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.804.457	435.229	2.239.686	2.210.886

Si sottolinea che i crediti tributari fanno riferimento esclusivamente al credito per investimenti in beni strumentali nuovi di cui alla L. 178/2020 per Euro 3.288, totalmente scadenti entro la chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 601.175 (euro 235.042 nel precedente esercizio), con un decremento nel corso dell'esercizio di euro 366.133.

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	233.861	366.976	600.837
Denaro e altri valori in cassa	1.181	(843)	338
Totale disponibilità liquide	235.042	366.133	601.175

Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi, al termine dell'esercizio 2023, risultano essere pari a euro 19.815, mentre 12 mesi prima risultavano essere pari a euro 16.481, con un incremento di euro 3.334.

Di seguito è riportata la composizione della voce e i movimenti intercorsi nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	(1)	-
Risconti attivi	16.480	3.335	19.815
Totale ratei e risconti attivi	16.481	3.334	19.815

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E SUL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 485.698 (euro 246.117 nel precedente esercizio).

Viene riportata di seguito la movimentazione subita dalle singole poste che compongono il PN durante l'esercizio 2023, unitamente al dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	5.193	-	-		5.193
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	201.811	-	-		201.811
Varie altre riserve	35.860	-	-		35.860
Totale altre riserve	237.671	-	-		237.671
Utili (perdite) portati a nuovo	(162.350)	125.603	1		(36.748)
Utile (perdita) dell'esercizio	125.603	(125.603)	-	239.582	239.582
Totale patrimonio netto	246.117	0	1	239.582	485.698

Disponibilità e utilizzo del 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
Capitale	20.000	Apporto soci		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	Apporto soci		-
Riserva legale	5.193	Utili	A - B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	201.811	Apporto soci	A - B	-
Varie altre riserve	35.860	Utili	A - B - C	-
Totale altre riserve	237.671			-
Utili portati a nuovo	(36.748)	Utili e perdite		(36.748)
Totale	246.116			(36.748)
Residua quota distribuibile				(36.748)

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserve volontarie	35.860	Utili	A - B - C
Totale	35.860		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 120.000 (euro 60.000 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.000	60.000
Totale variazioni	60.000	60.000
Valore di fine esercizio	120.000	120.000

L'accantonamento di Euro 60.000 operato nell'esercizio è riferibile alla copertura di spese future stimate connesse all'attività sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR al 31.12.2023 ammonta a euro 351.961, mentre il valore al 31.12.2022 era pari a euro 294.502.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	294.502
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.459
Totale variazioni	57.459
Valore di fine esercizio	351.961

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti iscritti nell'attivo circolante 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
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	0	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	225.047	697.315	922.362	922.362

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso controllanti	870.746	(301.611)	569.135	569.135
Debiti tributari	57.001	(24.867)	32.134	32.134
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.095	31.739	84.834	84.834
Altri debiti	196.307	61.684	257.991	257.991
Totale debiti	1.502.196	464.260	1.966.456	1.966.456

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

In bilancio non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni o assistiti da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.035	20.501	76.536
Risconti passivi	3.720	(1.241)	2.479
Totale ratei e risconti passivi	59.755	19.260	79.015

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce è rappresentata dai ricavi caratteristici dell'attività e alla fine dell'esercizio 2023 è risultata pari a euro 3.968.310, in netto aumento (per euro 1.626.867) rispetto al valore di 12 mesi prima, che risultava essere pari a euro 2.341.443.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 175.932 (euro 62.177 nel precedente esercizio).

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 788.429 (euro 1.137.335 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenza medica	153.880	(32.587)	121.293
Trasporti e spedizioni	2.925	9.666	12.591
Consulenze tecniche	65.448	745.560	811.008
Indennità e rimborsi volontari	70.255	409.121	479.376
Consulenza legale e amministrativa	125.450	(18.638)	106.812
Spese di manutenzione e riparazione e canoni periodici assistenza	17.136	(6.968)	10.167
Prestazioni specialistiche	147.712	19.874	167.587
Prestazioni infermieristiche	18.461	31.838	50.298
Esami di laboratorio	50.442	44.734	95.176
Consulenze varie	22.998	(11.612)	11.386
Canone assistenza software	16.412	(14.636)	1.776
Assicurazioni	11.712	5.812	17.524
Somministrazione alimenti	15.205	19.685	34.890
Altri costi per servizi	70.394	115.044	185.438
TOTALE	788.429	1.319.883	2.108.312

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 94.041 (euro 84.855 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	80.605	4.147	84.752

Canoni di leasing	1.470	1.788	3.258
Noleggio macchinari	2.780	3.251	6.031
TOTALE	84.855	9.186	94.041

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 34.206 (euro 42.520 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Cancelleria e stampanti	5.984	7.580	13.564
Sanzioni	1.691	557	2.248
Sopravvenienze e insussist. passive	29.459	(20.443)	9.016
Diritti CCIAA e altri diritti	282	(23)	259
Altri oneri di gestione	5.104	4.218	9.322
TOTALE	42.520	(8.111)	34.409

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	332
Totale	332

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	120.000
Differenze temporanee nette	(120.000)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	14.400
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.400

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	28.800

Viene riportato di seguito il dettaglio con la definizione dell'onere fiscale e dell'onere teorico ai fini IRES e IRAP:

IRES

RISULTATO ANTE IMPOSTE		251.833
Aliquota IRES	24%	
IRES teorica	60.440	
Totale variazioni in aumento		66.259
Totale variazioni in diminuzione		2.007
Risultato lordo imponibile		316.085
Utilizzo perdite in misura limitata (80%)		252.868
Utilizzo perdite in misura piena		-
ACE		3.200
Imponibile IRES		60.017
Aliquota IRES	24%	
IRES		14.404

IRAP

DIFF. TRA COMP. POSITIVE E NEGATIVE		1.798.440
Totale variazioni in aumento		2.410
Totale variazioni in diminuzione		539
Deduzioni		1.486.276
Valore della produzione netta		314.035
Aliquota IRAP	3,90%	
TOTALE IMPOSTA IRAP		12.247

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	30
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	36

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che il Consiglio di Amministrazione opera senza compenso, mentre al revisore è stato attribuito un compenso relativo all'anno 2023, pari ad euro 4.200,00.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che, nel corso dell'esercizio 2023, la Società ha realizzato operazioni con parti correlate, concluse a normali condizioni di mercato.

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

La Società, alla data di chiusura del bilancio, non detiene in portafoglio alcuno strumento finanziario derivato.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata (AOUI) di Verona.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio (31/12/2022) approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	368.779.051	376.605.009
C) Attivo circolante	233.693.312	226.824.267
D) Ratei e risconti attivi	1.150	2.310
Totale attivo	602.473.513	603.431.586
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	425.186	425.186
Riserve	428.493.912	437.119.535
Utile (perdita) dell'esercizio	(86.238.989)	(37.981.590)
Totale patrimonio netto	342.680.109	399.563.131
B) Fondi per rischi e oneri	88.935.950	80.635.415
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	334.185	298.780
D) Debiti	168.890.595	122.929.559
E) Ratei e risconti passivi	1.632.674	4.701
Totale passivo	602.473.513	603.431.586

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	668.956.991	668.811.996
B) Costi della produzione	735.412.152	686.506.029
C) Proventi e oneri finanziari	0	(77.962)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	64.447	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.848.275	20.209.595
Utile (perdita) dell'esercizio	(86.238.989)	(37.981.590)

Azioni proprie e di società controllanti

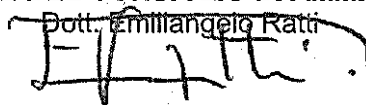
La società non detiene azioni proprie o azioni della società controllante in portafoglio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1, n. 22-septies del Codice Civile, si propone di destinare il risultato positivo registrato nel corso dell'esercizio 2023 ad incrementare le riserve per utili e perdite portati a nuovo.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Emilangelo Ratti



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Emiliangelo Ratti dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.



Dott. Emiliangelo Ratti
Presidente del Consiglio di Amministrazione

