

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASA DI CURA MORANA S.R.L.
Sede: C/DA DARA,744/D - 91025 MARSALA (TP)
Capitale sociale: 624.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TP
Partita IVA: 01466200811
Codice fiscale: 01466200811
Numero REA: TP - 85157
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	21.700	21.700

	31/12/2025	31/12/2024
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	21.700	21.700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	78.573	14.773
dell'ingegno 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	54.770	50.866
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.266	10.019
5) avviamento	657.151	719.601
7) altre	122.061	88.272
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	926.821	883.531
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	1.567.518	1.698.840
3) attrezzature industriali e commerciali	673.033	716.327
4) altri beni	40.880	37.970
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	2.281.431	2.453.137
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	111.117	106.843
esigibili entro l'esercizio successivo	111.117	106.843
<i>Totale crediti</i>	111.117	106.843
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	111.117	106.843
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	3.319.369	3.443.511
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	217.210	180.817
<i>Totale rimanenze</i>	217.210	180.817
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.610.593	2.684.341
esigibili entro l'esercizio successivo	2.610.593	2.684.341
3) verso imprese collegate	1.667.574	1.667.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.667.574	1.667.574
5-bis) crediti tributari	243.793	148.752
esigibili entro l'esercizio successivo	243.793	148.752
5-quater) verso altri	874.120	778.386

	31/12/2025	31/12/2024
esigibili entro l'esercizio successivo	874.120	778.386
<i>Totale crediti</i>	<i>5.396.080</i>	<i>5.279.053</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) altri titoli	20.000	-
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>20.000</i>	<i>-</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	235.971	127.655
3) danaro e valori in cassa	19.408	19.857
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>255.379</i>	<i>147.512</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>5.888.669</i>	<i>5.607.382</i>
D) Ratei e risconti	120.589	106.313
<i>Totale attivo</i>	<i>9.350.327</i>	<i>9.178.906</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	973.444	972.134
I - Capitale	624.000	624.000
IV - Riserva legale	146.498	146.498
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	201.636	171.157
Varie altre riserve	(1)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>201.635</i>	<i>171.156</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.311	30.480
Totale patrimonio netto	973.444	972.134
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	229.157	218.652
4) altri	108.967	108.967
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>338.124</i>	<i>327.619</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.050.659	2.208.599
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	30.000	30.000
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	30.000
4) debiti verso banche	2.884.851	2.468.746
esigibili entro l'esercizio successivo	2.162.451	1.772.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	722.400	695.989
6) acconti	89	1.883

	31/12/2025	31/12/2024
esigibili entro l'esercizio successivo	89	1.883
7) debiti verso fornitori	1.083.181	1.242.616
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.181	1.242.616
12) debiti tributari	213.561	218.679
esigibili entro l'esercizio successivo	213.561	218.679
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.899	124.212
esigibili entro l'esercizio successivo	185.899	124.212
14) altri debiti	471.182	355.320
esigibili entro l'esercizio successivo	471.182	355.320
<i>Totale debiti</i>	<i>4.868.763</i>	<i>4.441.456</i>
E) Ratei e risconti	1.119.337	1.229.098
<i>Totale passivo</i>	<i>9.350.327</i>	<i>9.178.906</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.666.915	8.379.276
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	48.049	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	242.642	119.862
altri	129.789	586.435
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>372.431</i>	<i>706.297</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.087.395</i>	<i>9.085.573</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	463.505	450.052
7) per servizi	2.545.425	2.618.268
8) per godimento di beni di terzi	562.825	586.304
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.163.683	2.984.659
b) oneri sociali	814.924	663.686
c) trattamento di fine rapporto	269.257	260.535

	31/12/2025	31/12/2024
e) altri costi	11.040	2.788
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.258.904</i>	<i>3.911.668</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	125.967	110.820
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	362.953	358.763
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	11.729	12.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>500.649</i>	<i>481.583</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.394)	22.005
12) accantonamenti per rischi	10.506	10.518
14) oneri diversi di gestione	655.186	760.449
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.960.606</i>	<i>8.840.847</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.789	244.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	18.378	32.420
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>18.378</i>	<i>32.420</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>18.378</i>	<i>32.420</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	114.997	139.073
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>114.997</i>	<i>139.073</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(96.619)</i>	<i>(106.653)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	30.170	138.073
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.859	107.593
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>28.859</i>	<i>107.593</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.311	30.480

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.311	30.480
Imposte sul reddito	28.859	107.593
Interessi passivi/(attivi)	96.619	106.653
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>126.789</i>	<i>244.726</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.506	10.519
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>10.506</i>	<i>10.519</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>137.295</i>	<i>255.245</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.393)	22.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	73.748	229.950
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(159.435)	(284.745)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.276)	10.292
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(109.761)	(131.741)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(20.138)	1.075.231
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(266.255)</i>	<i>920.992</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(128.960)</i>	<i>1.176.237</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(96.619)	(106.653)
(Imposte sul reddito pagate)	(28.859)	(107.593)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(125.478)</i>	<i>(214.246)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(254.438)	961.991
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.274)	(122)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.274)	(122)

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	389.694	(197.981)
Accensione finanziamenti	26.411	
(Rimborso finanziamenti)		(435.750)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	416.105	(633.731)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	157.393	328.138
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	127.655	51.756
Danaro e valori in cassa	19.857	19.901
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	147.512	71.657
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	235.971	127.655
Danaro e valori in cassa	19.408	19.857
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	255.379	147.512

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società CASA DI CURA MORANA S.R.L. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, non controlla alcuna società.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Complessivamente, analizzando il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2025 si può attestare il buon stato di salute dell'Azienda, il suo equilibrio economico-finanziario, la sostenibilità dei debiti, la sua capacità di generare ricavi tali da dare sufficienti garanzie in termini di prospettive di continuità aziendale e l'assenza di indicatori di crisi

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le "Immobilizzazioni immateriali", ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto, incrementate dei relativi oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti. Esse vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita economica utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo di ammortamento
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno -Software	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento (<i>da annullamento partecipazione</i>)	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'Avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, a seguito della fusione per incorporazione:

- della società "Centro di Medicina Nucleare S.r.l." avvenuta giusto atto di fusione in data 13/04/2018, iscritta nel Registro delle Imprese di Trapani il 16/05/2018,
- e della società "Ambulatorio Neurologico S.r.l." avvenuta giusto atto di fusione in data 20/09/2023, iscritta nel Registro delle Imprese di Trapani il 26/09/2023.

L'Avviamento viene ammortizzato, entro il limite di 18 anni previsto dall'OIC 24 (max 20 anni), secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

La società ai fini del calcolo della stima della vita utile dell'avviamento, ha preso in considerazione le informazioni disponibili per stimare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni materiali" sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate dei relativi oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ciascun bene e cioè della loro vita utile nel processo produttivo.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure quando a seguito dell'ultima quota di ammortamento viene raggiunta la perfetta contrapposizione tra consistenza del fondo ammortamento e il valore del costo storico del bene. Pertanto, i cespiti completamente ammortizzati compariranno in bilancio, al loro costo storico sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, e' stato operato, in conformita' al presente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote di ammortamento
Impianti, Macchinari, Attrezz. Mediche, Attrezz.ospedaliere	6,66% - 12,5% - 15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianto fotovoltaico	4%
Attrezzature varie	15% - 40%
Automezzi	20%
Autovetture	25%

Per i beni materiali acquistati nell'esercizio in rassegna le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà a seguito del minor utilizzo dei cespiti.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Credito Imposta 4.0 – art.1, commi 1051-1063 Legge 178/2020

La società nel 2021 ha provveduto ad interconnettere dei beni strumentali nuovi acquistati per un costo di complessive €.843.400, riguardante in dettaglio i seguenti macchinari e precisamente:

- Tomografo Siemens €.450.000 - interconnesso in data 24/02/2021 – corredato da apposita perizia asseverata;
- Mammografo €.180.560 – interconnesso in data 21/10/2021 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Piattaforma ecografica €.100.000 – interconnessa in data 30/03/2021 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Ecografo Dig.H550 €.25.000 - interconnesso in data 30/03/2021 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Iniettore per Tomografo €.14.640 - interconnesso in data 07/05/2021 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Piattaforma Software €.73.200 – interconnessa in data 07/05/2021 – corredata di apposita perizia asseverata.

Nel 2022 ha provveduto ad investire su beni strumentali nuovi ad alta specializzazione per un costo di complessive €.999.094, riguardante in dettaglio i seguenti macchinari e precisamente:

- Apparecchiatura Siemens Healthineers Luminos per €.203.740 - interconnessa in data 02/03/2022 – corredata da apposita perizia asseverata;
- Apparecchiatura Philips "Risonanza Magnetica" ad STREAM mod.Achieva 1.5T per €.750.300 – interconnessa in data 28/10/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Sistema elimina code composto da 2 Totem per €.18.300 – interconnesso in data 27/12/2022 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Rilevatori presenze modello Timbrella per €.4.343 – interconnesso in data 23/03/2022 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Apparecchiatura per Riabilitazione Cardiologica per €.12.651, interconnessa in data 16/12/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Stampanti multifunzione a colori Konica Minolta per complessive €.9.760, interconnesse in data 29/12/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;

Per i beni di cui all'allegato "A" L.232/2016, il credito d'imposta risulta pari al 50% e al 40%, secondo i requisiti di legge, mentre per i beni (allegato "B" L.232/2016) il credito d'imposta risulta del 20%.

I crediti d'imposta, sono stati utilizzati esclusivamente in compensazione tramite modello F24, codice tributo 6936 (beni materiali tabella "A") e codice tributo 6937 (beni immateriali tabella "B") – in tre quote annuali di pari importo.

Credito Imposta Investimenti Mezzogiorno – Legge n.208 del 28/12/2015 e sss.mm.

La società nel 2023 ha provveduto ad inviare la comunicazione sulla fruibilità del credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno- Il costo complessivo degli investimenti è stato di complessive €.1.817.546, così scisso:

- anno 2019 investimenti €. 30.559 – credito imposta 35% €. 10.696;
- anno 2020 investimenti €. 450.002 – credito imposta 35% €.157.501;
- anno 2021 investimenti €. 320.200 – credito imposta 35% €.112.070;

-anno 2022 investimenti €.1.016.785 – credito imposta 35% €.335.875.

I crediti d'imposta, sono stati utilizzati esclusivamente in compensazione tramite modello F24, con codice tributo 6869 e anno di riferimento.

Dal punto di vista contabile, tali contributi essendo in “conto impianti” si è applicato il principio contabile OIC n. 16 che consente di rilevare tali contributi nel momento in cui sussiste una **ragionevole certezza**.

Nello specifico il principio contabile, prevede la possibilità di adottare uno dei seguenti metodi:

- **metodo diretto**: in questo caso i contributi sono portati a **diretta riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali** a cui si riferiscono (così facendo nel conto economico saranno imputate quote di ammortamento calcolate sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto dei contributi);
- **metodo indiretto**: in questo caso i contributi sono imputati al conto economico in corrispondenza della voce A5 (“altri ricavi e proventi”) e sono rinviati per **competenza** agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di “**risconti passivi**” (così operando a conto economico saranno imputati, da un lato, gli ammortamenti calcolati sul costo lordo delle immobilizzazioni materiali e, dall'altro, gli “altri ricavi e proventi” per la quota di contributo di competenza dell'esercizio).

Nella fattispecie la Società ha **applicato il metodo indiretto**, e cioè i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 “*Altri ricavi e proventi*”, e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione della voce “*risconti passivi pluriennali*”. Con tale metodo di rilevazione sono imputati al conto economico, da un lato, gli “ammortamenti” calcolati sul costo lordo delle immobilizzazioni immateriali, dall'altro, fra gli “altri ricavi e proventi” per la quota di contributo di competenza dell'esercizio.

L'iscrizione del contributo in apposita voce tra i “risconti passivi pluriennali”, viene a ridursi in ogni esercizio con accredito al conto economico, lasciando inalterato il costo dell'immobilizzazione, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti immobilizzati sono esposti in bilancio al loro valore nominale e riguardano esclusivamente “depositi cauzionali”.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze finali indicate, riguardano materiali di consumo e sono valute al costo specifico di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I "Crediti verso Clienti" sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di €. 23.729. Gli altri "Crediti" indicati in bilancio, previa verifica temporale e dell'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati ai costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale e quindi la ripartizione del costo e o del ricavo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti rilevati in bilancio, previa verifica temporale e dell'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Ratei e risconti passivi

I ratei, i risconti passivi ed i risconti passivi pluriennali, sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. I ratei passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" e quindi la ripartizione del costo, e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza. I risconti passivi anch'essi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" e quindi la ripartizione del provento e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza, è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'**Attivo dello Stato Patrimoniale** sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico, Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

In dettaglio l'Attivo dello Stato patrimoniale al 31/12/2025 risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
<i>Versamenti già richiamati</i>			
		Crediti verso soci per cap. richiamato	21.700
	Totale		21.700
1)	<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>		
		Spese societarie	12.066
		Costi di impianto e di ampliamento	76.951
		Costi progetto di fusione	8.459
		F.do amm.to spese societarie	(12.066)
		F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	(5.855)
		Fondo amm.to costi progetto di fusione	(981)
		Arrotondamento	(1)
	Totale		78.573
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>		
		Software di proprietà capitalizzato	186.318
		F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	(131.548)
	Totale		54.770

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
4)	<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>		
		Concessioni e licenze	46.233
		F.do ammortamento concessioni e licenze	(31.967)
		Totale	14.266
5)	<i>Avviamento</i>		
		Avviamento	1.124.011
		F.do ammortamento avviamento	(466.860)
		Totale	657.151
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>		
		Spese di manutenzione da ammortizzare	4.364
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	299.393
		Altre spese pluriennali	15.371
		F.do amm.to spese di manutenzione	(1.653)
		F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	(182.780)
		F.do amm. altre spese pluriennali	(12.634)
		Totale	122.061
2)	<i>Impianti e macchinario</i>		
		Impianti generici	273.640
		Impianti di condizionamento	38.050
		Altri impianti e macchinari	22.757
		Impianti specifici	2.153.196
		Macchinari automatici	1.806
		Impianti e macchinari alta specialità	2.486.606
		Impianto fotovoltaico	552.794
		Impianti telefonici	71.493
		Attrez.specifica industr.commer.e agric.	249.394
		Attrezzatura medica	1.000.526
		Attrezzatura specifica	35.853
		F.do ammortamento impianti telefonici	(58.516)
		F.do ammortamento impianti specifici	(2.133.940)
		F.do ammortamento macchinari automatici	(1.806)
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(21.115)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		F.do ammort.Impianto fotovoltaico	(413.432)
		F.do ammort.macch.alta spec.	(1.526.613)
		F.do amm.to impianti generici	(186.227)
		F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	(248.365)
		F.do ammort.attrezz.mediche	(713.230)
		Fondo amm.to Attrezzatura Specifica	(15.352)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	1.567.518
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>		
		Attrezzatura varia e minuta	35.804
		Attrezzatura Ospedaliera	1.299.435
		Attrezzatura <516,46	94.931
		Mobili e arredi	611.753
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	8.502
		Macchine d'ufficio elettroniche	295.451
		Automezzi	2.918
		Autoveicoli	23.233
		Materiali di casermaggio	257.462
		Abiti da lavoro	37.832
		Posateria e stoviglie	22.477
		Telefonia Mobile	14.752
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(23.758)
		F.do ammort.materiale da casermaggio	(235.535)
		F.do ammort.attrezz.ospedaliera	(787.718)
		F.do ammort.posateria e stoviglie	(22.477)
		F.do ammortamento mobili e arredi	(533.127)
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(8.502)
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(254.328)
		F.do ammortamento automezzi	(2.918)
		F.do ammortamento telefonia mobile	(9.552)
		F.do ammortamento beni >516,46	(94.931)
		F.do ammortamento abiti da lavoro	(37.832)
		Fonfo amm.to autoveicoli	(20.840)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Arrotondamento	1
		Totale	673.033
4)	<i>Altri beni materiali</i>		
		Altri beni materiali	77.683
		F.do ammortamento altri beni materiali	(36.803)
		Totale	40.880
d-bis)	<i>Crediti verso altri</i>		
		Depositi cauzionali per utenze	4.417
		Depositi cauzionali vari	106.700
		Totale	111.117
1)	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>		
		Rimanenze Farmaci	20.001
		Rimanenze materiale cons.sanitario	168.563
		Rimanenze cancelleria e stampati	12.469
		Rimanenze materiali di consumo	16.177
		Totale	217.210
1)	<i>Crediti verso clienti</i>		
		Fatture da emettere a clienti terzi	1.456.755
		Note credito da emettere a clienti terzi	(303.701)
		Clienti terzi Italia	1.192.802
		Partite commerciali attive da liquidare	8.460
		Crediti per interessi di mora v/terzi	280.007
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(23.729)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	2.610.593
3)	<i>Crediti verso imprese collegate</i>		
		Soc.Beneficiaria DARA SRL	1.667.574
		Totale	1.667.574
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>		
		Crediti verso Erario	200
		Credito DI 3/2020	2.498
		IVA c/erario da compensare	255
		Ritenute subite su interessi attivi	27

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Crediti addizionali regionali	3.797
		Erario c/crediti d'imposta su TFR	22.560
		Crediti imposta	120.172
		Credito x contr. 0,80% Reg.Sicilia	19.394
		Erario c/ritenute GSE	3.016
		Crediti imposta Beni Ordinari 4.0	200
		Erario c/acconti IRES	51.935
		Erario c/acconti IRAP	22.539
		Somma integrativa L.207/2024	(2.801)
		Arrotondamento	1
		Totale	243.793
5-quater)	Crediti verso altri		
		Anticipi a fornitori terzi	91.794
		Crediti per caparre confirmatorie	15.000
		Anticipazioni Enpam 4% Medici	36.556
		Crediti V/Pagano V.	11.500
		Crediti vari	10.661
		Crediti v/Dara Srl_GSE	161.240
		Crediti v/Ade	152.429
		Crediti ASL anni precedenti	67.074
		Crediti V/regione Avv,14/2024	90.000
		Crediti v/Calcara Angela Daniela	57.630
		Anticipi in c/retribuzione	9.360
		Crediti v/pers.rec.anni precedenti	143.604
		INAIL c/anticipi	14.620
		INPS collaboratori	330
		Crediti Inps dipendenti	12.323
		Arrotondamento	(1)
		Totale	874.120
6)	Altri titoli		
		Altri titoli negoziabili	20.000
		Totale	20.000
1)	Depositi bancari e postali		
		Banca c/c	235.970

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Arrotondamento	1
		Totale	235.971
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>		
		Cassa contanti	19.408
		Totale	19.408
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>		
		Ratei attivi	50.821
		Risconti attivi	69.768
		Totale	120.589

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Parte richiamata	21.700	21.700
<i>Totale</i>	<i>21.700</i>	<i>21.700</i>

Trattasi di quote richiamate ma al 31/12/2025 non versate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 125.967., le immobilizzazioni immateriali ammontano a nette € 926.822.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	29.693	171.971	36.229	1.124.011	242.005	1.603.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.920	121.105	26.210	404.410	153.733	720.378
Valore di bilancio	14.773	50.866	10.019	719.601	88.272	883.531
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	67.783	14.347	10.004	-	77.134	169.268
Ammortamento dell'esercizio	3.983	10.443	5.757	62.450	43.334	125.967
<i>Totale variazioni</i>	<i>63.800</i>	<i>3.904</i>	<i>4.247</i>	<i>(62.450)</i>	<i>33.800</i>	<i>43.301</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	97.476	186.318	46.233	1.124.011	319.129	1.773.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.903	131.548	31.967	466.860	197.068	846.346
Valore di bilancio	78.573	54.770	14.266	657.151	122.061	926.821

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2025
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>		
	Spese societarie	12.066
	Costi di impianto e di ampliamento	76.951
	Costi progetto di fusione	8.459

Descrizione	Dettaglio	2025
	F.do amm.to spese societarie	12.066-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	5.855-
	Fondo amm.to costi progetto di fusione	981-
	Arrotondamento	1-
Totale		78.573

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €.9.668.348; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €.7.386.917.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.794.758	2.616.417	65.927	9.477.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.095.918	1.900.090	27.957	7.023.965
Valore di bilancio	1.698.840	716.327	37.970	2.453.137
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	91.357	88.133	11.756	191.246
Ammortamento dell'esercizio	222.679	131.428	8.846	362.953
<i>Totale variazioni</i>	<i>(131.322)</i>	<i>(43.295)</i>	<i>2.910</i>	<i>(171.707)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	6.886.115	2.704.550	77.683	9.668.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.318.597	2.031.517	36.803	7.386.917
Valore di bilancio	1.567.518	673.033	40.880	2.281.431

Si segnala che nel 2025 sono stati acquistati beni strumentali per complessive €.191.246.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio 2025 è stato riscattato il bene strumentale condotto in locazione finanziaria per l'importo di €.320,00.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	106.843	4.274	111.117	111.117
Totale	106.843	4.274	111.117	111.117

L'appostazione afferisce a depositi cauzionali vari.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per le attività inanzi indicate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Crediti verso altri	111.117

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	180.817	36.393	217.210
Totale	180.817	36.393	217.210

Le rimanenze indicate in complessive €217.210, risultano aumentate di €36.393, rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	2.684.341	(73.748)	2.610.593	2.610.593	-
Crediti verso imprese collegate	1.667.574	-	1.667.574	-	1.667.574
Crediti tributari	148.752	95.041	243.793	243.793	-
Crediti verso altri	778.386	95.734	874.120	874.120	-
Totale	5.279.053	117.027	5.396.080	3.728.506	1.667.574

L'ammontare del Crediti dell'attivo circolante per complessive €5.396.080, per come risulta dalla superiore tabella risulta aumentato di €117.027) rispetto all'esercizio precedente.

Si specifica che il credito verso la Dara Srl di €1.667.574 (*società beneficiaria di operazione di scissione*) verrà presumibilmente estinto entro dieci anni dalla nascita dello stesso, e che a causa della pandemia è stato aumentato a 12 anni ossia entro il 2030.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale..

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per le attività innanzi dette.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione voce	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
altri titoli	20.000	20.000
<i>Totale</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>

Trattasi di titoli acquistati nel 2025 presso l'Unicredit.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	127.655	108.316	235.971
danaro e valori in cassa	19.857	(449)	19.408
<i>Totale</i>	<i>147.512</i>	<i>107.867</i>	<i>255.379</i>

Le disponibilità liquide al 31/12/2025 risultano per complessive €. 255.379, con un incremento di €.107.867 rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	50.821
	Risconti attivi	69.768
	Totale	120.589

Si evidenzia che i **ratei attivi** riguardano ricavi maturati per competenza nell'esercizio 2025, mentre i **risconti attivi** sono costi di competenza dell'esercizio 2026.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Le poste del **Patrimonio netto e del Passivo dello Stato Patrimoniale** sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

In dettaglio il Patrimonio Netto ed il Passivo dello Stato patrimoniale al 31/12/2025 risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
------	-------------	-----------	------

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
I -	Capitale		
		Capitale sociale	624.000
		Totale	624.000
IV -	Riserva legale		
		Riserva legale	146.498
		Totale	146.498
	Riserva straordinaria		
		Riserva straordinaria	191.307
		Riserva di Capitale post-fusione	10.000
		Riserva da trasformazione laborat.	329
		Totale	201.636
	Varie altre riserve		
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
		Totale	(1)
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio		
		Utile d'esercizio	1.311
		Totale	1.311
1)	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
		Fondo TFM amministratori	229.157
		Totale	229.157
4)	Altri fondi		
		Altri fondi per rischi e oneri	108.967
		Totale	108.967
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		Fondo TFR	2.009.036
		Fondo pensioni vari	41.532
		Debiti F.do pens.INPS	90
		Arrotondamento	1
		Totale	2.050.659
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
		Soci c/finanziamento infruttifero	30.000
		Totale	30.000
4)	Debiti verso banche		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Banca c/c	319.287
		Banca c/anticipazioni	1.337.049
		Mutuo Banca Don Rizzo 4475/82	104.536
		Finanziamento Credem 007565929	37.788
		Finanziamento MPS nr.5944	62.679
		Finanziamento BPM nr.05766101	40.062
		Finanziamento Credem n.7267	300.000
		Finanziamento Unicredit n.8772182	173.413
		Finanziament chiro BPER n.42104996225	10.037
		Finanziamento Unicredit nr.8457	500.000
		Totale	2.884.851
6)	<i>Acconti</i>		
		Anticipi da clienti terzi e fondi spese	89
		Totale	89
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>		
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	241.246
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(28.502)
		Fornitori terzi Italia	857.488
		Fornitori terzi Estero	19
		Partite commerciali passive da liquidare	12.929
		Arrotondamento	1
		Totale	1.083.181
12)	<i>Debiti tributari</i>		
		Erario c/liquidazione IVA	2.413
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	41.054
		Add.Reg.com.imposte da sost.	1.648
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1001	112.253
		Erario c/altri tributi	17.006
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1012	39.188
		Arrotondamento	(1)
		Totale	213.561
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
		INPS dipendenti	152.927

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		INAIL dipendenti/collaboratori	1.999
		Debiti Enpam	12.726
		Enpam c/Professionisti	18.248
		Arrotondamento	(1)
		Totale	185.899
14)	Altri debiti		
		Debiti v/amministratori	6.665
		Sindacati c/ritenute	14.360
		Debiti v/sindacati	8.670
		Debiti per trattenute c/terzi	6.235
		Debiti v/Comune di Marsala	22.846
		Debiti v/finanz.tratt.dip.da imp.	10.035
		Personale c/retribuzioni	402.371
		Totale	471.182
E)	RATEI E RISCONTI		
		Ratei passivi	37.743
		Risconti passivi	2.226
		Risconti passivi plurien. Bonus Sud	445.501
		Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2021	257.903
		Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2022	375.964
		Totale	1.119.337

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	624.000	-	-	-	624.000
Riserva legale	146.498	-	-	-	146.498
Riserva straordinaria	171.157	30.480	1	-	201.636
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	(1)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale altre riserve	171.156	30.480	1	-	201.635
Utile (perdita) dell'esercizio	30.480	(30.480)	-	1.311	1.311
Totale	972.134	-	1	1.311	973.444

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	624.000	Capitale	B	624.000
Riserva legale	146.498	Utili	A;B	146.498
Riserva straordinaria	201.636	Utili	A;B;C	201.636
Totale	972.134			972.134
Quota non distribuibile				770.498
Residua quota distribuibile				201.636
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Il **Capitale Sociale** di €.624.000 al momento della redazione del presente documento è formato da conferimenti in denaro e risulta interamente sottoscritto e versato dalla seguente compagine sociale:

SOCI:	QUOTE	%
Morana Florinda	€.249.600,00	40%
Morana Riccardo	€.249.600,00	40%
Parrinello Anna Floriana	€. 62.400,00	10%
Lo Castro Silvana	€. 62.400,00	10%

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--	------------------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	218.652	10.505	10.505	229.157
Altri fondi	108.967	-	-	108.967
Totale	327.619	10.505	10.505	338.124

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri	108.967
	Totale	108.967

In merito all'importo di €.108.967 "ALTRI FONDI", risulta invariato rispetto all'esercizio precedente, esso è stato accantonato a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n.4840 del 24/04/2021, dopo un lungo contenzioso, che riguarda il recupero di somme dovute dalla nostra Società all'Asp per gli anni 2007, 2008 e 2009 sulla base del Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n.170/2013.

A tutt'oggi non si sa, entro quale termine e le modalità di restituzione di tale importo

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.208.599	269.257	427.197	(157.940)	2.050.659
Totale	2.208.599	269.257	427.197	(157.940)	2.050.659

L'ammontare del Fondo TFR al 31/12/2025 risulta incrementato per accantonamento quote di trattamento fine rapporto di competenza dell'esercizio 2025 per €.269.257 ed utilizzato per €.427.197 a seguito di alcuni rapporti di lavoro dipendente cessati nell'esercizio in rassegna ed imposte sostitutive operate su TFR.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi i Debiti indicati al 31/12/2025 ammontano a complessive €.4.868.763, con un aumento di €.427.307 rispetto al precedente esercizio..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	30.000	-	30.000	30.000	-
Debiti verso banche	2.468.746	416.105	2.884.851	2.162.451	722.400
Acconti	1.883	(1.794)	89	89	-
Debiti verso fornitori	1.242.616	(159.435)	1.083.181	1.083.181	-
Debiti tributari	218.679	(5.118)	213.561	213.561	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	124.212	61.687	185.899	185.899	-
Altri debiti	355.320	115.862	471.182	471.182	-
Totale	4.441.456	427.307	4.868.763	4.146.363	722.400

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	2.884.851	2.884.851

Per quanto riguarda i **"Debiti verso Banche"** indicati per complessive €.2.884.851, (+€.416.105) *rispetto esercizio precedente*, di cui €.2.162.451 esigibili entro l'esercizio successivo ed €.722.400 esigibili oltre l'esercizio successivo, si precisa che l'importo di €.722.400 risulta così costituito:

- 1)-Mutuo chirografario Credem n.7267 €. 219.880;
- 2)-Mutuo chirografario Unicredit n.2182 €. 34.795;
- 3)-Mutuo chirografario BPER n.6225 €. 2.513;

- 4)-Mutuo chirografario MPS n.5944 € 48.545;
 5)-Mutuo chirografario Unicredit n.8457 € 416.667

In relazione ai succitati finanziamenti si precisa quanto appresso:

1)-il debito nei confronti del Credem, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €300.000,00 in data 18/08/2025 di cui € 80.119 esigibili entro l'esercizio successivo, ed **€219.880** esigibili oltre l'esercizio successivo. Il relativo piano di ammortamento prevede il pagamento di n.42 rate mensili, di cui le prime sei di preammortamento. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in scadenza il 18/02/2029;

2)-il debito nei confronti dell'Unicredit, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €550.000,00 in data 18/03/2021, di cui €136.618 esigibili entro l'esercizio successivo ed **€34.795** esigibili oltre l'esercizio successivo. Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.72 rate mensili, di cui le prime n.24 di preammortamento e le successive n.48, di cui la prima in data 30/04/2023 comprendeVA anche la quota capitale. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 31/03/2027;

3)-il debito nei confronti della BPER, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €30.000,00 in data 20/04/2021, di cui €7.524 esigibili entro l'esercizio successivo ed **€2.513** esigibili oltre l'esercizio successivo. Il relativo piano di ammortamento prevede il pagamento di n.72 rate mensili, di cui le prime n.24 di preammortamento e le successive n.48, di cui la prima in data 20/05/2023. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 20/04/2027;

4)-il debito nei confronti del MPS, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €75.000,00 in data 30/01/2025, di cui €14.134 esigibili entro l'esercizio successivo ed **€48.545** esigibili oltre l'esercizio successivo. Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.60 rate mensili. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 31/01/2030:

5)-il debito nei confronti dell'UNICREDIT, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €500.000,00 in data 28/07/2025, di cui €83.333 esigibili entro l'esercizio successivo ed **€416.667** esigibili oltre l'esercizio successivo. Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.21 rate trimestrali. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 30/09/2030.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	6.665
	Sindacati c/ritenute	14.360

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti v/sindacati	8.670
	Debiti per trattenute c/terzi	6.235
	Debiti v/Comune di Marsala	22.846
	Debiti v/finanz.tratt.dip.da imp.	10.035
	Personale c/retribuzioni	402.371
Totale		471.182

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene esposta la ripartizione dei debiti per area geografica, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale .

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	30.000	30.000
Debiti verso banche	2.884.851	2.884.851
Acconti	89	89
Debiti verso fornitori	1.083.181	1.083.181
Debiti tributari	213.561	213.561
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.899	185.899
Altri debiti	471.182	471.182
Totale debiti	4.868.763	4.868.763

Per quanto riguarda la scadenza, non esistono debiti con scadenza oltre 5 anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per le attività innanzi dette.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel bilancio al 31/12/2025 i debiti nei confronti dei Soci per finanziamenti infruttiferi di interessi, con obbligo di restituzione, senza alcuna postergazione sono rilevati in complessive €.30.000 (valore immutato rispetto all'esercizio precedente). I predetti finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3.1) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	37.743
	Risconti passivi	2.226
	Risconti passivi plurien. Bonus Sud	445.501
	Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2021	257.903
	Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2022	375.964
	Totale	1.119.337

Si evidenzia che i **Ratei passivi** indicati rilevano quote di costi maturati al 31/12/2025 mentre i **Risconti passivi pluriennali** riguardano quote di ricavi di competenza di esercizi futuri, riguardanti dei "contributi in conto impianti".

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

In dettaglio il Conto Economico al 31/12/2025 risulta così composto:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Canoni di noleggio	6.041
		Prestazioni ASP EMG	64.054
		Prestazioni ASP EEG	4.345
		Prestazioni ASP PES	6.405
		Prestazioni ASP visita neurologica	9.278
		Prestazioni ASP ecografia	59.998
		Prestazioni ASP RM	348.795
		Prestazioni ASP RX	9.944
		Prestazioni ASP tac	159.594
		Prestazioni ASP densitometria ossea	15.993
		Prestazioni ASP mammografia	10.668
		Prestazioni ASP ricoveri in day service	25.066
		Prestazioni ASP riabilitaz.psichiatrica	513.145
		Prestazioni ASP riabilitaz.neurologica	335.884
		Prestazioni ASP sommin.test memoria	15
		Prestazioni ASP MILAN OVERALL	87
		Prestazioni ASP MILAN MENTAL	73
		Prestazioni ASP anamnesi e valutazione	207

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Prestazioni ASP ricoveri ordinari	3.020.011
		Prestazioni ASP ricoveri RSA	2.613.774
		Prestazioni ASP esami di laboratorio	94.724
		Prestazioni ASP scintigrafiche	422.758
		Prestazioni ASP velocità di cond.	2.938
		Prestazioni TICKET EMG	10.124
		Prestazioni TICKET EEG	2.241
		Prestazioni TICKET PES	1.299
		Prestazioni TICKET visita neurologica	2.790
		Prestazioni TICKET ecografia	10.980
		Prestazioni TICKET RM	55.639
		Prestazioni TICKET RX	6.488
		Prestazioni TICKET tac	16.236
		Prestazioni TICKET densitometria ossea	4.026
		Prestazioni TICKET mammografia	1.618
		Prestazioni TICKET visita psichiatrica	1.016
		Prestazioni TICKET ricov.in day service	1.435
		Prestazioni TICKET PEV	208
		Prestazioni TICKET colloquio psicologico	989
		Prestazioni TICKET sommin.test memoria	17
		Prestazioni TICKET MILAN OVERALL	60
		Prestazioni TICKET MILAN MENTAL	124
		Prestazioni TICKET anamnesi e valut.	185
		Prestazioni TICKET esami di laboratorio	22.964
		Prestazioni TICKET scintigrafiche	24.071
		Prestazioni TICKET velocità di cond.	1.124
		Prestazioni PRIVATI EMG	3.364
		Prestazioni PRIVATI EEG	4.230
		Prestazioni PRIVATI PES	1.650
		Prestazioni PRIVATI visita neurologica	681
		Prestazioni PRIVATI ecografia	12.197
		Prestazioni PRIVATI RM	136.658
		Prestazioni PRIVATI RX	8.553
		Prestazioni PRIVATI tac	25.156

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Prestazioni PRIVATI densitometria ossea	2.311
		Prestazioni PRIVATI mammografia	1.616
		Prestazioni PRIVATI visita psichiatrica	4.043
		Prestazioni PRIVATI ric.in day service	398
		Prestazioni PRIVATI PEV	100
		Prestazioni PRIVATI colloquio psicologic	100
		Prestazioni PRIVATI sommin.test memoria	94
		Prestazioni PRIVATI test proett.o pers.	1.011
		Prestazioni PRIVATI MILAN OVERALL	421
		Prestazioni PRIVATI MILAN MENTAL	130
		Prestazioni PRIVATI ricoveri ordinari	2.000
		Prestazioni PRIVATI ricoveri RSA	331.395
		prestazioni PRIVATI RSA cure mediche	141.178
		Prestazioni PRIVATI esami di laboratorio	22.775
		Ricavi copia cartella clinica	15
		Ricavi copia radiografia	16
		Ricavi visite specialistiche	875
		Prestazioni PRIVATI test di stim.ripet.	10
		Ricavi copia radiografia CD	175
		Ricavi x comfort alberghiero	22.713
		Prestazioni PRIVATI scintigrafie	3.501
		Prestazioni Privati sedazione cosciente	3.040
		Prestazioni PRIVATI med.fis.e riabilita	1.845
		Prestazioni PRIVATI Tecar	8.918
		Prestazioni ASP EEG BPC	1.737
		Prestazioni ASP Ecografia BPC	169
		Prestazioni ASP RM BPC	22.420
		Prestazioni ASP TAC BPC	3.961
		Prestazioni ASP Visita Pschiatrica BPC	3.684
		Prestazioni ASP colloquio psicologico BPC	2.600
		Prestazioni ASP sommin.test mem. BPC	100
		Prestazioni ASP test proiett.o pers.BPC	394
		Prestazioni ASP MILAN OVERALL BPC	470

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Prestazioni ASP MINI MENTAL BPC	1.016
		Prestazioni ASP ANAMNESI E VALUTAZ.BPC	1.766
		Arrotondamento	(2)
		Totale	8.666.915
4)	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
		Incrementi di immobilizz.immateriali	48.049
		Totale	48.049
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributo SSP	1.011
		Contributo FTV	43.163
		Contributo 4.0 legge 178/2020	62.732
		Contributo bonus sud Legge 208/2015	45.735
		Contributi c/esercizio	90.000
		Arrotondamento	1
		Totale	242.642
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	120.770
		Arrotondamenti attivi diversi	1.605
		Altri ricavi e proventi	4.460
		Rivalsa Spese bollo	2.954
		Totale	129.789
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Acq.materiali di consumo sanitario	297.149
		Farmaci c/acquisti	44.466
		Acquisto materiali di consumo	119.487
		Sconti su acquisti	(13.608)
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.287
		Attrezzatura minuta	809
		Acquisto supporti informatici	993
		Indumenti da lavoro	9.462
		Materiale vario di consumo	646
		Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	2.815

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Arrotondamento	(1)
	Totale		463.505
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Trasporti su acquisti	15.600
		Spese telefoniche ordinarie	16.797
		Spese telefoniche radiomobili	2.950
		Servizi telematici	30.724
		Energia elettrica	107.159
		Acqua potabile	1.452
		Gas	35.711
		Servizi di lavanderia	58.762
		Servizio fornitura pasti	461.538
		Carburante per uso domestico	674
		Abbonamenti RAI	1.018
		Servizio trasporto valori	1.735
		Servizio trasporto pazienti	1.076
		Disinfezione/disinfestazione locali	4.500
		Buoni carburanti	4.030
		Buoni spesa	2.400
		Spese manut.impianti e macchin.propri	135.609
		Premi di assicurazione automezzi	413
		Spese manutenzione automezzi propri	463
		Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	1.512
		Spese manut.veicoli aziend.propri deduc.	2.547
		Canoni/spese manut.veic.azien.terzi ded.	1.713
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	57.703
		Consulenze tecniche	13.642
		Consulenze legali	72.401
		Consulenze afferenti diverse	9.919
		Spese bolli su fattura	524
		Consulenze mediche	851.342
		Consulenze para-mediche	129.331
		Consulenze tecniche per la sicurez.lavor	10.500
		Compenso organismo di vigilanza	6.282

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Compensi amministratore	141.824
		Compensi sindaci professionisti	11.045
		Compensi revisori professionisti	11.045
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	30.635
		Fiere, mostre, convegni deducibili	100
		Spese postali	1.431
		Servizi di compliance	16.075
		Servizi contabili di terzi	1.500
		Altre spese amministrative	1.579
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	54.324
		Premi di assicuraz.non obblig.ineducib.	228
		Servizi smaltimento rifiuti	44.117
		Assistenza software	16.936
		Costi per servizi ineducibili	3.946
		Spese generali varie	105
		servizio di vigilanza	1.920
		servizio di pulizia	83.487
		spese servizio di dosimetria	1.944
		spese servizio di qualità	18.173
		spese per analisi acqua	1.312
		Quota associativa AIOP	20.222
		Spese per accordo sindacale	150
		Spese per servizi di giardinaggio	6.000
		Rimborsi spese person.più di lista ded.	2.862
		Ricerca, formazione e addestramento	13.637
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	13.525
		Spese feste, ricevimenti solo dipendenti	588
		Commissioni e spese factoring	6.692
		Arrotondamento	(4)
		Totale	2.545.425
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
		Canoni locazione immobili deducibili	504.328
		Noleggio sale riunioni	8.400
		Canoni leasing attrezzature	7.730

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Canoni noleggio attrezzature	35.750
		noleggio attrezzature	93
		Canoni per utilizzo licenze software	1.459
		Licenze d'uso software non capitalizzati	5.064
		Arrotondamento	1
		Totale	562.825
a)	Salari e stipendi		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	3.163.683
		Totale	3.163.683
b)	Oneri sociali		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	771.314
		Contr.Inps. es.prec.	10.203
		Premi INAIL	33.408
		Arrotondamento	(1)
		Totale	814.924
c)	Trattamento di fine rapporto		
		Quote TFR dipendenti	212.605
		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	48.876
		Indennità di licenziamento	7.776
		Totale	269.257
e)	Altri costi per il personale		
		Costi e spese div. personale dipendente	3.000
		Costo per lavoro somministrato	8.040
		Totale	11.040
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
		Amm.to spese manutenzione da ammortizz.	873
		Amm.to civil.costi di impianto e ampl.	3.983
		Amm.to civilistico concessioni, licenze	5.757
		Amm.to civilistico avviamento	62.450
		Amm.to civilistico software capitalizz.	10.443
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	1.744
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	40.716

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Arrotondamento	1
		Totale	125.967
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
		Amm.to civilistico impianti telefonici	5.376
		Amm.to civilistico impianti specifici	7.132
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	32.088
		Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	4.569
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	2.742
		Amm.to civilistico mobili e arredi	18.461
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	13.100
		Amm.to civilistico telefonia mobile	1.416
		Amm.to civilistico autoveicoli	2.839
		Amm.to civilistico altri beni materiali	8.846
		Amm.to civilistico attrezzature mediche	49.442
		Amm.to civilistico materiale di caserm.	12.626
		Amm.to civilistico attrezzature osped.	80.243
		Amm.to civilistico attr.e macch.alta sp.	101.961
		Ammortamento civ.impianto fotovoltaico	22.112
		Totale	362.953
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>		
		Acc.to sval. crediti v/clienti	11.729
		Totale	11.729
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
		Rimanenze finali farmaci	(20.001)
		Rimanenze finali materiale di consumo	(16.177)
		Rimanenze finali cancelleria	(12.469)
		Rimanenze finali mat.di consumo sanitari	(168.563)
		Rimanenze iniziali di Farmaci	41.001
		Rimanenze iniziali di Mater. cons.sanit.	105.611
		Rimanenze iniziali di Cancelleria e stam	15.163
		Rimanenze iniziali di Mater.di cons.	19.041

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Totale	(36.394)
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>		
		Accantonamento tfm amministratore	10.506
		Totale	10.506
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
		Tassa di possesso automezzi	4
		Altre spese veicoli aziendali non strum.	35
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	418
		Spese antic.lavorat.auton.affer/non aff.	3.459
		Sp.di rappr.ded.con lim.ricavi(on.gest.)	17.990
		Omaggi val.unit.mag.lim.art.108 c.2 ded	32.822
		Valori bollati	4.132
		IVA indetraibile	327.583
		Diritti camerali	1.223
		Imposta di registro e concess. govern.	8.351
		Altre imposte e tasse indirette inded.	1.562
		Imposta sostitutiva	1.172
		Imposte e tasse comunali	2.239
		TARI	23.048
		Contributo Enpam	12.726
		Spese pedite e sopravv.passive	1.260
		Sanzioni, penalità e multe	4.069
		Contributo RENTRI	300
		cancelleria e stampati	14.434
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	842
		Arrotondamenti passivi diversi	213
		Erogaz.liberali deducibili art.100	910
		Costi e spese diverse	370
		Indennizzi diversi	10.290
		Commissioni e spese bancarie	54.897
		Costi risarcimenti danni	8.067
		Sopravvenienze passive	122.769
		Arrotondamento	1
		Totale	655.186

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>			
		Interessi attivi su c/c bancari	125
		Altri proventi finanziari da terzi	18.253
	Totale		18.378
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>			
		Interessi passivi bancari	57.920
		Interessi passivi su mutui	47.002
		Interessi/commissioni passive factoring	5.454
		Interessi passivi di mora	10
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	4.610
		Arrotondamento	1
	Totale		114.997
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>			
		IRES corrente	16.599
		IRAP corrente	12.260
	Totale		28.859
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>			
		Utile dell'esercizio	1.311
	Totale		1.311

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Per quanto concerne i ricavi della "Casa di Cura Morana Srl" riguardano principalmente prestazioni di servizi nel settore sanitario, per cui vengono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce "A5" in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.).

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività risulta indicata analiticamente nei Conto Economico innanzi riportato.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene esposta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si dà evidenza che gli interessi e gli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, sono in dettaglio indicati nel prospetto del Conto Economico innanzi riportato, con specifica suddivisione tra quelli relativi ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali, nonché costi o altri componenti negativi aventi incidenza eccezionali..

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle presumibili dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera in ULA.

L'organico aziendale, con esclusione dei liberi professionisti, relativo all'unità operativa di C.da Dara n. 744/D – 91025 Marsala (TP).

	Dirigenti	Medici	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	5	34	12		52

L'organico aziendale, con esclusione dei liberi professionisti, relativo all'unità operativa di Via Trapani n. 161 – 91025 Marsala (TP)

	Dirigenti	Medici	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio			22	39		61

L'organico aziendale, con esclusione dei liberi professionisti, relativo all'unità operativa di Piazzale Falcone Borsellino n. 30 Trapani.

	Dirigenti	Medici	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio		1	2			3

Il numero medio giornaliero dei dipendenti al 31/12/2025 espresso in U.L.A. è pari a nr. 116,54 unità.

Le predette unità lavorative a fine 2025 erano ripartite presso le strutture gestite dalla Società ed in particolare:

- Marsala (TP) C/da Dara n.744/D;
- Marsala (TP) Via Trapani n.161;
- Trapani (TP) Piazzale Falcone e Borsellino n.30

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	141.824	11.045

Il compenso corrisposto nell'anno 2025 all'Organo Amministrativo è ammontato a lorde €.141.824, oltre ai contributi previdenziali di legge a carico dell'Azienda, mentre al Collegio sindacale risulta corrisposto un compenso di lorde €.11.045.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	11.045	11.045

Ai fini del 1° comma, n°16-bis) dell'art.2427 del Codice Civile, si precisa che la Società ha affidato al Collegio Sindacale anche il compito della Revisione Legale dei Conti, al quale è stato corrisposto un compenso nel 2025 di lorde €.11.045.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si fa presente che la società nel corso del 2025 ha rilevato proventi finanziari da derivati per complessive €6.113. .

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel 2025 dal Registro Nazionale degli Aiuti Stato risulta che:

- in data 25/01/2025 COR n.23367242 - autorità concedente INPS – esonero contributivo – TF crisi COVID – sez.3.1 - elemento di aiuto €1.693.00– importo nominale €1.693.00
- in data 01/02/2025 COR n.23569217 - autorità concedente INPS – esonero contr.prev.li – TF ucraina-19 – sez.2.1 - elemento di aiuto €1.783.05 - importo nominale €1.783.05
- in data 08/02/2025 COR n.23833506 - autorità concedente INPS – agevolazione contr.prev.li aree svantaggiate– TF crisi ucraina – sez.2.1 - elemento di aiuto €140.829.31 - importo nominale €140.829.31;
- in data 12/02/2025 COR n.23951293 - autorità concedente INPS – agevolazione contr.prev.li aree svantaggiate– TF crisi ucraina – sez.2.1 - elemento di aiuto €89.194.60 - importo nominale €89.194,60
- in data 04/12/2025 COR n.25085659 - autorità concedente INPS – agevolazione contr.prev.li aree svantaggiate– TF Crisi Ucraina – sez.2.1 - elemento di aiuto €96.742.27 - importo nominale €96.742.27;
- in data 19/03/2025 COR n.24112677 - autorità concedente FONARCOM – Formazione continua– Regime De Minimis . elemento di aiuto €10.800,00 - importo nominale €10.800,00;

-in data 12/08/2025 COR n.24549850 - autorità concedente Banca Mezzogiorno MCC SpA – Fondo di Garanzia PMI – Decreto Ministro delle Imprese del 02/08/2023 – procedimento *De Minimis*– Garanzia elemento di aiuto €.9.632.92 - importo nominale €.150.000,00;

Infine, si segnala che sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, concessi alle Aziende è oggetto di obbligo di pubblicazione da parte dei soggetti che li concedono o gestiscono gli aiuti medesimi e di pubblicarli nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. A tal fine e per la verifica si rimanda al citato Registro.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermo che il presente bilancio, redatto in forma ordinaria, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinare l'utile netto dell'esercizio 2025 pari a nette €. 1.310,52 alla Riserva Straordinaria tassata.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Marsala, lì 29 Maggio 2026

CASA DI CURA MORANA S.R.L.

l'Amministratore Unico

(Angela D'Antoni)