

SALUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARCHIMEDE 1 91024 GIBELLINA (TP)
Codice Fiscale	01885360816
Numero Rea	TP 131444
P.I.	01885360816
Capitale Sociale Euro	52.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	25.235	34.977
Totale immobilizzazioni immateriali	25.235	34.977
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	198.330	198.330
2) impianti e macchinario	8.173	8.339
4) altri beni	14.962	22.390
Totale immobilizzazioni materiali	221.465	229.059
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.209	5.209
Totale crediti verso altri	5.209	5.209
Totale crediti	5.209	5.209
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.209	5.209
Totale immobilizzazioni (B)	251.909	269.245
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.565	5.133
Totale rimanenze	5.565	5.133
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.257	243.425
Totale crediti verso clienti	261.257	243.425
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.684	5.238
Totale crediti tributari	25.684	5.238
5-ter) imposte anticipate	5.331	2.246
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.347	21.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	239.240	232.438
Totale crediti verso altri	255.587	254.424
Totale crediti	547.859	505.333
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	592.274	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	592.274	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	451.570	1.010.283
3) danaro e valori in cassa	473	151
Totale disponibilità liquide	452.043	1.010.434
Totale attivo circolante (C)	1.597.741	1.520.900
D) Ratei e risconti	27.950	6.495
Totale attivo	1.877.600	1.796.640
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	15.612	15.612
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	215.752	252.479
Varie altre riserve	0 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	215.752	252.478
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.570	(36.727)
Totale patrimonio netto	304.934	283.363
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	88.736	51.921
Totale fondi per rischi ed oneri	88.736	51.921
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	688.810	640.103
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.282	87.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.835	139.835
Totale debiti verso fornitori	242.117	227.384
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.692	1.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	301.207	485.814
Totale debiti tributari	426.899	487.131
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.722	19.558
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.773	3.773
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.495	23.331
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.504	51.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.727	13.909
Totale altri debiti	62.231	65.407
Totale debiti	758.742	803.253
E) Ratei e risconti	36.378	18.000
Totale passivo	1.877.600	1.796.640

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre ...		(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.426.280	1.342.440
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.456	6.647
altri	3.157	1.646
Totale altri ricavi e proventi	5.613	8.293
Totale valore della produzione	1.431.893	1.350.733
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.811	48.636
7) per servizi	403.336	394.100
8) per godimento di beni di terzi	18.000	18.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	638.712	604.903
b) oneri sociali	128.090	112.041
c) trattamento di fine rapporto	47.072	91.359
Totale costi per il personale	813.874	808.303
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.742	11.282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.084	11.935
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.826	23.217
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(433)	2.073
14) oneri diversi di gestione	120.467	87.884
Totale costi della produzione	1.417.881	1.382.213
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.012	(31.480)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	5.784	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.107	-
Totale proventi diversi dai precedenti	21.107	-
Totale altri proventi finanziari	26.891	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	112	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	112	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.779	(13)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.791	(31.493)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.306	4.800
imposte differite e anticipate	(3.085)	434
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.221	5.234
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.570	(36.727)

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	21.570	(36.727)
Imposte sul reddito	19.221	5.234
Interessi passivi/(attivi)	(26.779)	13
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	14.012	(31.480)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.522	91.359
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.826	23.217
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	105.348	114.576
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	119.360	83.096
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(432)	2.073
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.832)	(204)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.733	128.172
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.455)	58
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.378	(558)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(98.359)	269.399
Totale variazioni del capitale circolante netto	(104.967)	398.940
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.393	482.036
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	26.779	(13)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.800)	(5.234)
(Utilizzo dei fondi)	-	(35.000)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(22.416)
Totale altre rettifiche	21.979	(62.663)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	36.372	419.373
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.490)	-
Disinvestimenti	-	31.360
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(592.274)	232.438
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(594.764)	263.798
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(643.332)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(643.333)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(558.391)	39.838
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.010.283	970.411
Danaro e valori in cassa	151	185

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.010.434	970.596
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	451.570	1.010.283
Danaro e valori in cassa	473	151
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	452.043	1.010.434

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riferisce che il rendiconto finanziario adottato, parte integrante del presente fascicolo di bilancio, riporta lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

I segni positivi dei saldi ivi ricompresi sono specificati nella descrizione della causali di flusso finanziario.

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023. Con decreto emesso dal Tribunale di Trapani - sezione per le misure di prevenzione - dell'11/05/2011 depositato in pari data con RMP 15/2011 in pregiudizio di "Giammarinaro Giuseppe" è stato disposto, tra l'altro, il sequestro dell'intero capitale sociale e del compendio aziendale della Salus S.r.l. Con il medesimo decreto è stato nominato quale Amministratore Giudiziario il Dott. Andrea Dara, Commercialista, con studio in Palermo.

Con Decreto n. 31/2017, depositato in data 18/04/2017 presso la cancelleria della sezione misure di prevenzione del Tribunale di Trapani, sono stati sottoposti a confisca (seppur non definitiva) l'intero capitale sociale ed il compendio aziendale della medesima società. La confisca è stata confermata con decreto di Corte di Appello Sez. V Penale e per le Misure di Prevenzione di Palermo del 24/01/2024 depositata in data 21/02/2024.

Con verbale di Assemblea dei Soci del 30/12/2019, in adesione a quanto normativamente previsto dall'art. 379 co. D. Lgs. N. 14/2019 e previo provvedimento autorizzativo del Sig. Giudice Delegato reso in pari data, è stato nominato quale Revisore Unico della società il dr. Calogero Cracò, Commercialista e Revisore Legale, con studio in Sciacca (AG) i cui incarichi sono stati rinnovati, unitamente a quello dell'intero Consiglio di Amministrazione, fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023 con verbale di Assemblea dei Soci del 14/07/2021, previo provvedimento autorizzativo rilasciato dal Sig. Giudice Delegato in data 01/07/2021. Entrambi quindi con il presente bilancio giungono in scadenza del rispettivo mandato.

Dopo aver verificato la scadenza del contratto sociale con verbale di assemblea straordinaria dei soci del 14/07/2021 - Rep. 9131 Racc. 7034 - redatto dal Notaio dr. Luca Bonafede in Palermo è stato deliberato, giusta autorizzazione resa dal Sig. Giudice Delegato in data 13/05/2021, di prorogare la durata della società al 31 dicembre 2100, modificando conseguentemente - tra l'altro - l'art.4 dello statuto come segue:

La durata della società è fissata fino al 31 dicembre 2100, salvo proroga o scioglimento anticipato deliberati dall'assemblea dei soci e provvedendo ad aggiornare inoltre:

la disciplina dell'organo di controllo e conseguentemente l'art.28 dello statuto come segue:

"Qualora ne sussista l'obbligo ai sensi di legge, la società deve nominare un organo di controllo o un revisore; nel caso di nomina di un organo di controllo esso esercita anche la

revisione legale dei conti e può essere costituito da un sindaco unico o da un collegio sindacale, composto da tre sindaci effettivi e due supplenti. In tale caso i componenti del collegio sindacale, sia effettivi che supplenti, o il sindaco unico devono essere revisori legali iscritti nell'apposito registro.

I soci, anche qualora non obbligatorio per legge, possono nominare il sindaco unico o il collegio sindacale o il revisore.

In tali casi ad essi spettano le competenze ed i poteri loro attribuiti dalla legge per l'ipotesi di nomina obbligatoria.

E' consentito l'intervento alle riunioni del collegio sindacale mediante mezzi di telecomunicazione o videocomunicazione".

Modificare l'art.11 dello statuto come segue:

"Art.11) Ogni socio ha un voto proporzionale alla quota";

- prevedere la possibilità di convocazione della assemblea mediante pec e lo svolgimento dell'assemblea mediante modalità di audio e videoconferenza;

- conferire all'Organo amministrativo tutti i poteri per l'esecuzione delle presenti delibere.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

Nell'esercizio 2023 non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nell'esercizio precedente non si rileva alcun errore contabile da sottoporre a correzione nell'esercizio in corso.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali si rimanda.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati tenendo conto dei rischi e delle perdite maturate nell'esercizio anche se in seguito divenuti noti.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis cc.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 cc.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata eseguita secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, Cod. Civ.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono in larga misura riconducibili alla voce "migliorie su beni di terzi" per lavori effettuati presso la nuova sede dell'attività sociale di CTA ubicata in Gibellina, via Archimede n.1.

Tutte le voci sono state iscritte con il consenso dell'Organo di controllo ex art. 2426 del codice civile e valutate secondo il criterio del costo specifico, senza operare alcuna svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato stabilito in conformità al presente piano di ammortamento ed alla chiusura del presente esercizio si è completato quello inerente il programma software di proprietà:

- Migliorie beni di terzi, aliquota 10%, periodo 10 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Con riferimento alle immobilizzazioni materiali si riferisce che trattasi di beni, ivi compresi quelli acquistati nel corso dell'esercizio, che per destinazione sono soggetti a un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa, e sono iscritti in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto.

I cespiti così valutati, sono direttamente rettificati dagli ammortamenti computati mediante l'applicazione di quote annue tali da riflettere la durata tecnica economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato applicando le seguenti aliquote che risultano conferenti a quelle previste dal D.M.1131 del 31/12/1998.

Impianti e macchinari:

- Impianto antincendio / estintori, interamente ammortizzati.
- Impianti elettrici, aliquota 15%, periodo 6,66 anni.
- Impianti generici, aliquota 15%, periodo 6,66 anni.
- Impianti specifici, aliquota 15%, periodo 6,66 anni.
- Impianto telefonico, interamente ammortizzato.
- Macchinari, aliquota 10%, periodo 10 anni.

Attrezzature industriali e commerciali:

- Attrezzatura, interamente ammortizzate.

Altri beni:

- Altri beni materiali, aliquota 20%, durata 5 anni.
- Arredamento, aliquota 5%, durata 20 anni.
- Apparecchiatura radiomobile, interamente ammortizzati.
- Apparecchi tele – radio diffusione, interamente ammortizzati.
- Autovetture, aliquota 25%, durata 4 anni.
- Autov. da trasporto, interamente ammortizzati.
- Beni inferiori ad euro 516,46, interamente ammortizzati.
- Costruzioni leggere, interamente ammortizzate.
- Elettrodomestici, interamente ammortizzate.
- Macchine d'ufficio elettroniche, aliquota 20%, durata 5 anni.
- Mobili arredi, aliquota 10%, durata 10 anni.
- Segnaletica interna e targhe, interamente ammortizzate.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali.

RIMANENZE

Le rimanenze consistenti in giacenze di farmaci, di consumo, cancelleria e stampati, sono state valutate applicando il criterio del costo storico di acquisto.

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / 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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti. Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, non operando l'attualizzazione dei crediti scadenti entro i 12 mesi. I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

In una apposita tabella, alla cui lettura si rinvia nelle pagine successive della presente Nota Integrativa, viene rappresentata la natura ed il relativo importo dei crediti riconducibili esclusivamente a quelli verso l'ASP di Trapani.

Non sono presenti in bilancio crediti espressi in valuta estera.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Per quanto attiene alle disponibilità liquide, esse sono iscritte in bilancio al loro valore nominale e riflettono esclusivamente il saldo numerario esistente nei saldi attivi dei conti correnti bancari e del conto cassa contanti.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Tra i risconti sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio in esame ma di competenza di esercizi futuri.

Tra ui ratei i proventi di competenza dell'esercizio in esame la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel corso del corrente esercizio.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende il Capitale Sociale, la Riserva legale, le riserve straordinarie ed il risultato d'esercizio 2023 (utile) pari ad euro 21.570 sulle cui motivazioni si riferirà nel prosieguo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi e oneri, come da OIC 31, rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati che non si ritiene esigibile.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo trattamento di Fine rapporto riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Cod. Civ. e dagli accordi contrattuali vigenti in materia.

DEBITI

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. 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 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. Note sull' applicazione del D.Lgs n. 139/2015.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

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

CONTO ECONOMICO

I ricavi e i costi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza, dell'inerenza e della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

L'imposta sul reddito (IRAP) è stata stanziata secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

Altre informazioni

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Nota Integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni e per i fondi del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio ed i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.977	34.977
Valore di bilancio	34.977	34.977
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	9.742	9.742
Totale variazioni	(9.742)	(9.742)
Valore di fine esercizio		
Costo	25.235	25.235
Valore di bilancio	25.235	25.235

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La tabella che precede pone in evidenza le differenze intercorse nell'esercizio.

La voce per complessivi **euro 25.235,00** accoglie, al netto delle relative quote di ammortamento:

- Altre immobilizzazioni immateriali per euro 25.235,24, saldo riferibile interamente alla posta:
- Migliorie su beni di terzi. Saldo riguardante le opere di manutenzione straordinaria resesi necessarie per adeguamento alla normativa sulla sicurezza e per la risoluzione di alcune tematiche gestionali per l'attività

esercitata sul compendio immobiliare di proprietà del Comune di Gibellina con il quale nel corso dell'esercizio 2019, è stato stipulato il nuovo contratto di locazione sottoponendo l'intera materia da parte dell'Amministratore Giudiziario al Sig. Giudice Delegato dal quale sono state acquisite le autorizzazioni di rito.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
221.465	229.059	(7.594)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	198.330	8.339	-	22.390	229.059
Valore di bilancio	198.330	8.339	-	22.390	229.059
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.490	113	(113)	2.490
Ammortamento dell'esercizio	-	2.656	113	7.315	10.084
Totale variazioni	-	(166)	-	(7.428)	(7.594)
Valore di fine esercizio					
Costo	198.330	160.358	13.058	236.395	608.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	152.185	13.058	221.433	386.676
Valore di bilancio	198.330	8.173	-	14.962	221.465

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

per l'importo complessivo di euro **221.465,00** al netto dei rispettivi fondi d'ammortamento, costituite da:

TERRENI per l'importo di euro **198.329,91**.

Trattasi dell'acquisto pari ad euro 134.278,16, con contratto di compravendita stipulato ai rogiti dal notaio Eugenio Galfano in data 09/07/2018 identificato al Rep. n. 62735 Racc. n. 29393- dello spezzone di terreno,

sito in Salemi nella contrada San Giacomo, esteso in misura catastale are cinquanta, confinante con la strada comunale, con rimanente proprietà del Sig. Scaturro Giuseppe e con stradella privata, riportato nel catasto terreni del Comune di Salemi al foglio di mappa 65, con la particella 619 (ex 81) qualità vigneto R.D. euro 32,28 R.A. 12,91.

Il suddetto atto notarile era stato preceduto dalla stipula in data 29/07/2002 del preliminare di vendita con la parte venditrice, alla quale in più soluzioni venne versato, l'intero corrispettivo convenuto prima del sequestro e di cui il promittente venditore rilasciò quietanza. Si è ritenuto di attivare un contenzioso volto ad ottenere la restituzione degli importi versati dalla società ed il cui esito non si è palesato favorevole alla Salus srl. L'intera materia è stata sottoposta in più occasioni all'Autorità Giudiziaria procedente che, dopo avere valutato le motivazioni poste a fondamento dal Consiglio di Amministrazione e dall'Amministratore Giudiziario, ha in ultimo autorizzato la stipula del rogito.

Il saldo contabile è stato aumentato dell'importo delle ulteriori spese sostenute pari ad euro 2.255,75 per le competenze notarili.

Al saldo in bilancio concorre anche quello dell'acquisto, con contratto di compravendita stipulato ai rogiti del notaio Giacomo Sanfilippo in data 17/05/2012 - identificato al Rep. n. 19592 Racc. n. 7597- del lotto di Terreno di forma irregolare, sito in Salemi nella contrada Filci o Bagnatelli avente una superficie catastale di metri quadri 15.700 circa, riportato nel catasto terreni del Comune di Salemi al foglio 49, particelle 42, 43, 48 e 51. Il suddetto atto notarile era stato preceduto dalla stipula in data 10/09/2008, e quindi in epoca ben antecedente la decorrenza del sequestro, del preliminare di vendita con la parte venditrice, la Sig.ra Corleo Francesca, alla quale in pari data venne versato l'intero importo al prezzo convenuto inter-partes di euro 55.000,00, e di cui il promittente venditore rilasciò quietanza. Il terreno è stato sottoposto ad autonoma confisca, seppur non definitiva, con il decreto 31/2017 depositato in data 18/04/2017 confermato con il decreto di Corte di Appello di Palermo infra indicato.

IMPIANTI E MACCHINARI per l'importo complessivo di **euro 8.172,50** al netto dei rispettivi fondi d'ammortamento, afferiscono:

- **Impianti generici** per complessivi euro 82.107,60 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 81.547,60;
- **Macchinari generici** per complessivi euro 1.443,70 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 1.053,70.
- **Impianti specifici** per complessivi euro 49.298,94 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 44.475,19. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 639,34 per l'acquisizione nell'esercizio 2023 di un climatizzatore marca Confee da 9.000 BTU comprensivo di materiale e manodopera per installazione;
- **Impianto antincendio / estintori** per complessivi euro 501,60 risulta interamente ammortizzati;
- **Impianto elettrico** per complessivi euro 25.844,08 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 23.445,33. Si rileva l'incremento nell'esercizio 2023 per un ammontare pari ad euro 1.850,00 per la verifica, il controllo e la manutenzione straordinaria dei quadri elettrici ubicati presso la sede in Gibellina.
- **Impianto telefonico** per complessivi euro 1.161,60 risulta interamente ammortizzati.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI afferiscono:

- Attrezzatura varia e minuta pari ad euro 13.058,47 risulta interamente ammortizzata.

ALTRI BENI per l'importo complessivo di **euro 14.962,42** al netto dei relativi fondi ammortamento rilevano:

- Elettrodomestici per complessivi euro 7.877,59 al lordo del relativo fondo ammortamento pari ad euro 7.145,67;
- Apparati tele-radio diffusione per complessivi euro 1.313,88 risultano interamente ammortizzati.
- Mobili ed Arredi per euro 66.750,56 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 62.660,03;
- Arredamento per complessivi euro 15.726,16 interamente ammortizzato;
- Macchine elettroniche ed elettromeccaniche d'ufficio pari ad euro 24.291,84 al lordo del corrispondente fondo di ammortamento pari ad euro 21.475,45;
- Apparecchi radio mobili per complessivi euro 3.393,16 risultano interamente ammortizzati;
- Beni inferiori ad euro 516,46 per complessivi euro 19.329,99 risultano interamente ammortizzati;
- Altri beni materiali per complessivi euro 8.750,00 al lordo del relativo fondo ammortamento pari ad euro 8.662,50;
- Autovetture per complessivi euro 59.296,23 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 52.060,15;
- Autoveicoli da trasporto per euro 27.700,00 interamente ammortizzati, trattasi:
 - di un automezzo da trasporto per euro 19.200,00 interamente ammortizzato;
 - di un automezzo (usato) adibito al trasporto acquistato nel corso dell'esercizio 2011 per euro 8.500,00 interamente ammortizzato;
- Costruzioni leggere pari ad euro 1.140,00 risultano interamente ammortizzate;
- Segnaletica interna e targhe per complessivi euro 826,24 risulta interamente ammortizzata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non è in possesso di beni acquisiti in leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE esposte per un valore complessivo di **euro 5.209,00** si riconducono a depositi cauzionali a fornitori.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il saldo si riconduce a depositi cauzionali a fornitori.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.209	5.209	5.209
Totale crediti immobilizzati	5.209	5.209	5.209

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12 /2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12 /2023
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	5.209						5.209
Arrotondamento							
Totale	5.209						5.209

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.209	5.209
Totale	5.209	5.209

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	5.209

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	5.209
Totale	5.209

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.565	5.133	432

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.133	432	5.565
Totale rimanenze	5.133	432	5.565

RIMANENZE per un valore di euro 5.565,00.

Il valore delle rimanenze finali è riconducibile a farmaci per euro 3.404,23 e da materie di consumo per euro 2.161,16. L'incremento in valore assoluto delle scorte magazzino rispetto alla consistenza iniziale dell'esercizio è stato pari ad euro 432,72.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	243.425	17.832	261.257	261.257	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.238	20.446	25.684	25.684	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.246	3.085	5.331		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	254.424	1.163	255.587	16.347	239.240
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	505.333	42.526	547.859	303.288	239.240

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	261.257	261.257
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.684	25.684
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.331	5.331
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	255.587	255.587

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	547.859	547.859

CREDITI VERSO CLIENTI per un importo complessivo di euro 261.257,00.

I crediti iscritti in bilancio sono riconducibili esclusivamente ai crediti verso l'ASP di Trapani quale saldo residuo delle fatture al 31/12/2023 per euro 138.904,44.

Risultano, inoltre, crediti per fatture da emettere nei confronti dell'A.S.P. di Trapani per euro 122.353,00 relative alle prestazioni sanitarie rese dalla Salus S.r.l. nel periodo di dicembre 2023 e fatturate a gennaio 2024.

CREDITI TRIBUTARI per un importo complessivo di euro 25.684,00 così distinti:

- credito v/erario per IVA per euro 132,00;
- credito v/erario per ritenute subite per euro 5.487,83;
- credito v/erario per IRAP per euro 1.334,00;
- credito v/erario per IRES per euro 18.112,00;
- credito v/erario per addizionale comunale per euro 17,89;
- credito v/erario per trattenute D.L. 3/2020 di euro 600,00 per il credito maturato nel mese di dicembre 2023, ai sensi dell'agevolazione prevista dal D.L. 3/2020 quale trattamento integrativo del reddito e la detrazione dall'imposta lorda in favore dei lavoratori dipendenti, interamente utilizzato in compensazione con modello F24 del 16/01/2024.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE per un importo complessivo di euro 5.331,00 riferibili all'applicazione dell'imposta IRES (aliquota 24%) sull'importo dei compensi dell'esercizio 2023 pari ad euro 16.640,00 non pagati al C.d.A. al 31/12/2023 e della TARI 2023 pari ad euro 5.572,00 non pagata al 31/12/2023 oltre che allo storno dei compensi del C.d.A. e di imposte e tasse dell'esercizio 2022 regolati nell'esercizio 2023 rispettivamente per euro 5.720,00 e per euro 3.639,00.

CREDITI VERSO ALTRI per un importo complessivo di euro 255.587,00 di cui euro 16.346,88 entro l'esercizio ed euro 239.239,71 oltre l'esercizio successivo.

Si evidenziano i seguenti crediti entro l'esercizio successivo:

- Crediti v/fornitori da riscuotere per euro 5.455,36. Tale credito, maturato in esercizi precedenti, è rinveniente dal saldo algebrico di cui alle note di credito emesse dal fornitore Calorgas Italia srl per complessivi euro 11.230,26 al netto delle fatture ricevute per utenze gas/metano per complessivi euro 5.774,90. La relativa differenza è in corso di recupero;
- Partite da regolare per euro 7.380,40 riferibili ai pagamenti effettuati dalla società in larga misura in epoca antecedente il sequestro nei confronti di fornitori le cui rispettive posizioni contabili, anche con la ricezione dei documenti di spesa, sono state in gran parte ricomposte nel corso degli esercizi 2020, 2021 e 2022. La posta contabile ha infatti rilevato nell'esercizio chiuso al 31/12/2023 - rispetto al saldo finale dell'esercizio precedente - un decremento pari ad euro 5.471,77;
- Prestiti v/dipendenti per euro 3.511,12.

Crediti oltre l'esercizio successivo:

- **Crediti verso procedura Giammarinaro** per euro 33.006,48. Trattasi di crediti per anticipazioni della società ricomprese nel perimetro della procedura RMP 15/2011 giuste autorizzazioni ed indicazioni rese tempo per tempo dal Sig. Giudice Delegato nell'interesse delle attività svolte sui beni personali del nucleo familiare Giammarinaro Giuseppe; l'importo dovrà essere contabilmente posto in correlazione con i debiti per retribuzioni e TFR che la società ricomprende tra i suoi debiti verso il personale e la cui regolazione è stata sospesa con l'insediamento dell'Amministratore Giudiziario nel maggio 2011.

- **Crediti diversi** per euro 4.600,00;

- **Crediti verso amministratore pro tempore** per euro 88.736,43 riferibili al saldo proveniente in larga misura dall'esercizio 2011. Il suddetto credito è stato generato quale contropartita del saldo contabile del conto cassa contanti ante Amministrazione Giudiziaria non consegnato alla data del sequestro dall'avv. Inzerillo (Amministratore pro tempore). Per tale credito, dopo alcuni tentavi bonari di recupero rimasti infruttuosi, è stato avviato il suo recupero giudiziale.

In data 28/11/2017, il Tribunale di Sciacca, in persona del Giudice dell'Esecuzione, ha nominato il Custode Giudiziario e Delegato alle operazioni di vendita, giunte alla data odierna al quarto incanto, del compendio immobiliare pignorato in pregiudizio di Inzirillo Antonio, e specificamente:

- fabbricato sito nel Comune di Gibellina (TP) via Antonio Veneziano, riportato in catasto al foglio di mappa n. P85 particella n. 27, piano T-1, categoria A/3, classe 3, vani 8.

Allo stato attuale la procedura 44/2015 riunita alla 29/2015 R.G. pende innanzi al Tribunale di Sciacca (AG).

Nell'esercizio 2017 la posta ha rilevato contabilmente un incremento pari ad euro 18.330,00. Il G.E. del Tribunale di Sciacca - ove è iscritto a ruolo il pignoramento immobiliare al n. 44/2015 r.g.- ha disposto che venisse integrata la relazione notarile allegata al pignoramento poiché mancavano due accettazioni tacite di eredità che non erano state eseguite ai tempi delle compravendite e che, quindi, interrompevano la catena degli acquisti. Pertanto, il legale incaricato ha provveduto a far trascrivere le due diverse accettazioni di eredità.

Circa la recuperabilità del credito da porre in correlazione alla evoluzione della procedura esecutiva si è reso opportuno, in via prudenziale, rilevare sul riferito credito un "fondo rischi su crediti" di corrispondente importo.

- **Crediti per anticipi in nome e per conto di terzi** per complessivi euro 112.896,80 così distinti:

Crediti v/ Alicia srl per euro 20.868,33;

Crediti v/ procedura Calistro Giovanna per euro 11.971,46;

Crediti v/ Eden soc. coop per euro 8.333,50;

Crediti v/ Ginnic sas per euro 66.525,71;

Crediti v/ Nera srl per euro 2.179,16;

Crediti v/ Uniserver soc. coop. per euro 3.018,64.

Importi questi ultimi regolati a ditte / società ricomprese nel perimetro delle misure di prevenzione RMP 15 /2011 su indicazioni ed autorizzazioni rese tempo per tempo dal Sig. Giudice Delegato nel contesto della normativa inerente il "Fondo della Gestione" ex art. 2 octies della Legge n. 575/65 e s.m.i.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	592.274	592.274
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	592.274	592.274

Altri titoli:

- **BOT c/titoli** per euro 192.274,00, trattasi dell'investimento in buoni ordinari del tesoro, durata 367 giorni, perfezionatosi il 10/10/2023, codice ISIN del titolo IT0005567778, per un valore nominale di euro 200.000,00 con prezzo di riferimento a 96,137 con rendimento medio del 3,942%.

- **BTP c/titoli** per euro 400.000,00, trattasi dell'investimento in buoni del tesoro poliennali perfezionatosi il 4/10/2023, codice ISIN del titolo IT0005565392, per un valore nominale di euro 400.000,00. Il titolo, denominato BTP valore, prevede cedole nominali pagate trimestralmente e una scadenza di cinque anni con un extra premio finale di fedeltà pari allo 0,50% del capitale investito. Per il primo, secondo e terzo anno il titolo riconosce un tasso di interesse netto del 4,10%, per il terzo e quarto anno un tasso di interesse netto del 4,50%.

Giova riferire che i suddetti investimenti sono stati eseguiti previa autorizzazione dal Sig. Giudice Delegato e con l'obiettivo di assicurare rendimento, in vigenza delle mutate e più favorevoli condizioni dei tassi attivi sul mercato monetario, alla quota di liquidità presente sul c/c aziendale eccedente i fabbisogni correnti.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
452.043	1.010.434	(558.391)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.010.283	(558.713)	451.570
Denaro e altri valori in cassa	151	322	473
Totale disponibilità liquide	1.010.434	(558.391)	452.043

DISPONIBILITÀ LIQUIDE per un importo complessivo di euro 452.043,00 così distinte:

- **depositi bancari** per euro 451.569,69 riferibili al saldo del conto corrente, la cui variazione negativa del saldo andrà correlata agli investimenti in titoli di debito pubblico nazionale nei termini infra indicati;
- **cassa contanti** per euro 473,16 di cui euro 437,13 quale disponibilità di denaro contante, euro 0,06 per le disponibilità esistenti nella cassa "laboratori" ed euro 35,97 per le disponibilità esistenti nella cassa "direzione sanitaria".

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	21.403	21.403
Risconti attivi	6.495	51	6.546
Totale ratei e risconti attivi	6.495	21.455	27.950

I risconti attivi pari ad euro 6.546,00 sono riconducibili alla rettifica dei costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta in via anticipata nel corso dell'esercizio 2023 ma la cui competenza economica è dell'esercizio 2024. Trattasi di costi rinviati al futuro esercizio riferibili a premi assicurativi per responsabilità civile e per coperture incendio e furto.

I ratei attivi pari ad euro 21.403,00 sono riconducibili ad interessi attivi di competenza dell'esercizio 2023 - per euro 15.619,23 maturati sul saldo positivo del conto corrente bancario, su BOT per euro 1.684,14 e su BTP per euro 4.100,00 - ed accreditati nel corso del corrente esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari risultano essere stati spesi nell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	52.000	-		52.000
Riserva legale	15.612	-		15.612
Altre riserve				
Riserva straordinaria	252.479	(36.727)		215.752
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	252.478	(36.726)		215.752
Utile (perdita) dell'esercizio	(36.727)	36.727	21.570	21.570
Totale patrimonio netto	283.363	1	21.570	304.934

Tra le poste del patrimonio netto si evidenzia:

Il **capitale sociale** di euro 52.000,00 invariato rispetto all'esercizio precedente;

La **riserva legale** di importo pari ad euro 15.612,00 anch'essa invariata rispetto all'esercizio precedente;

La **riserva straordinaria** di euro 215.751,90 il cui decremento, rispetto l'esercizio precedente, è pari ad euro 36.727,01, per effetto della copertura dell'intero ammontare della perdita dell'esercizio 2022 giusta delibera di Assemblea dei Soci del 19/06/2023 di approvazione bilancio;

Il **risultato dell'esercizio** recante a consuntivo un utile di euro 21.569,75.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	15.612	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	215.752	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	215.752	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	283.364	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussistono variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	51.921	51.921
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	36.815	36.815
Totale variazioni	36.815	36.815
Valore di fine esercizio	88.736	88.736

La variazione nel corso dell'esercizio 2023 è riconducibile alla misura di un ulteriore accantonamento di euro 36.815,00 che, a titolo prudenziale e sulla base degli elementi a disposizione, consente la copertura pari all'intero valore nominale del credito vantato nei confronti dell'Amministratore pro-tempore Inzerillo di euro 88.736,43.

Le motivazioni della sua bassa esigibilità si riconducono alla presenza, nel contesto della procedura esecutiva in corso (giunta alla quarta asta), di creditori (banche) privilegiati insinuati per importi che dovrebbero assorbire il valore commerciale dell'unica garanzia immobiliare oggetto della procedura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	640.103
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.707
Totale variazioni	48.707
Valore di fine esercizio	688.810

FONDO TFR pari ad euro 688.810,00.

Nel corso dell'esercizio 2023 il netto del fondo TFR ha registrato un incremento del saldo complessivo pari ad euro 48.706,59.

L'importo è rinveniente dal saldo algebrico tra le liquidazioni regolate in corso d'esercizio e la quota di accantonamento di fine anno.

Debiti

In questa sezione sono analizzate le voci di bilancio che compongono il passivo residuo dello stato patrimoniale della società Salus S.r.l.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	227.384	14.733	242.117	102.282	139.835
Debiti tributari	487.131	(60.232)	426.899	125.692	301.207
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.331	4.164	27.495	23.722	3.773
Altri debiti	65.407	(3.176)	62.231	59.504	2.727
Totale debiti	803.253	(44.511)	758.742	311.200	447.542

I debiti verso fornitori per complessivi euro 242.117,00 sono riclassificati quanto ad euro 102.281,58 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 139.835,35 oltre l'esercizio successivo.

Di seguito i principali con scadenza entro l'esercizio successivo selezionati per importo unitario:

Adecco Italia Spa euro 2.211,62;

BZ Chem Srl euro 1.437,59;

Ente Acquedotti Siciliani euro 848,08;

Koala soc. consortile euro 3.041,32;

Teva Italia Srl euro 1.340,70.

La consueta esposizione con scadenza oltre l'esercizio successivo è riconducibile alla posizione nei confronti di Nicol My Chef sulla quale infra si riferirà.

Tra i debiti verso fornitori è presente **entro l'esercizio** il conto "fatture da ricevere" per euro 87.989,97.

In questo aggregato sono riconducibili, tra gli altri, i seguenti fornitori:

Carmela Bruno euro 6.848,18;

Organi sociali (CdA e Revisore Unico) euro 24.440,00.

Tra i debiti verso fornitori **oltre l'esercizio** successivo è presente il debito della Salus nei confronti della "Nicol My Chef S.r.l." che già dal 31/12/2019 è pari ad euro 139.835,35, invariato rispetto agli esercizi precedenti.

Trattasi di fatture per forniture pasti e per concessione in sub-locazione di una

porzione dell'immobile sito in Salemi (TP) contrada Fontana Bianca, utilizzato per l'esercizio dell'attività di comunità terapeutica assistita fino a dicembre 2008 prima del trasferimento nell'attuale sede in Gibellina (TP).

L'intera materia è stata oggetto di una specifica analisi documentale ricognitiva in esito alla quale si è condiviso con l'Autorità Giudiziaria procedente di risolvere il contenuto della transazione che era stata perfezionata dal legale rappresentante pro-tempore della Salus Srl poco prima dell'intervento del sequestro, e ciò almeno nei termini ivi indicati che si è accertato essere stati definiti escludendo il custode dell'immobile che era stato sottoposto ben prima ad esecuzione immobiliare.

Nel verbale del Consiglio di Amministrazione del 22/01/2018 sono state ripercorse l'origine e la successiva evoluzione inerente il contenzioso di che trattasi.

In proposito in questa sede si specifica che l'Amministratore Giudiziario ha richiesto al G.D. per le misure di prevenzione con relazione n. 24/2016 di esprimere le proprie valutazioni ed, ove condiviso, autorizzare la transazione con la Custodia Giudiziaria - procedura esecutiva immobiliare n.143/04 RG del Tribunale di Marsala - con la regolazione dell'importo di euro 65.000,00 a titolo transattivo di cui 1/3 alla firma dell'atto e, quanto alla differenza, in ratei mensili di euro 3.000,00 cadauno senza interessi né oneri fino all'estinzione.

Richiamando il contenuto della procedura di tutela dei terzi creditori *in data 17/11/2016 il Tribunale di Trapani - sezione penale e misure di prevenzione - ha emesso un articolato provvedimento di diniego **non autorizzando** l'Amministratore Giudiziario, anche quale presidente del C.d.A. della Salus s.r.l., a sottoscrivere la transazione allegata all'istanza n. 24/2016 e non autorizzando l'Amministratore Giudiziario, anche quale presidente del C.d.A. della Salus s.r.l., ad agire in giudizio nei confronti di Nicol My Chef s.r.l. al fine di ottenere la restituzione dell'importo di euro 17.929,00, oltre interessi e spese.*

Con E-mail del 19/12/2016 veniva trasmesso al legale incaricato l'articolato provvedimento reso dal Giudice delegato in data 14/11/16 unitamente alle relazioni 5/16 e 24/16 ivi richiamate.

Le motivazioni poste a fondamento del diniego formulato dall'Autorità Giudiziaria procedente ad entrambe le autorizzazioni richieste assumono quindi valenza di definizione della materia, almeno per la durata e fino alla conclusione del procedimento patrimoniale in corso.

I debiti tributari con saldo algebrico pari ad euro 426.899,00 sono riclassificati quanto ad euro 125.691,96 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 301.207,34 oltre l'esercizio successivo.

I debiti tributari entro l'esercizio comprendono:

- Erario c/imposta sostitutiva su TFR per l'importo di euro 157,74 regolato con modello F24 del 16/02/2024;
- Erario c/ritenute Irpef su lavoratori dipendenti per euro 15.154,17 riferibile al debito maturato a dicembre 2023 per ritenute sulle retribuzioni dei lavoratori, regolate a gennaio 2024;
- Debiti verso esattoria per euro 91.702,10 per le rate in scadenza al 31/12/2024 riferibili alla Rottamazione Quater di cui all'art. 1, commi da 231 a 252, legge n. 197/2022, giusta autorizzazione del Sig. Giudice Delegato;
- IRAP 2023 per euro 4.664,00 riferibile al saldo algebrico tra l'IRAP dell'esercizio 2023 pari ad euro 9.464,00 e gli acconti d'imposta versati nel corso del medesimo esercizio pari ad euro 4.800,00;

- IRES 2023 per euro 12.842,00 riferibile al debito IRES dell'esercizio 2023;
- Erario c/ritenute 1012 per euro 193,95 riferibile al debito maturato a dicembre 2023 regolato a gennaio 2024;
- Erario c/ritenute Irpef su lavoratori autonomi per euro 978,00 riferibile al debito maturato nell'esercizio 2023 per ritenute d'acconto su compensi professionisti, regolate a gennaio 2024.

I debiti tributari oltre l'esercizio comprendono:

- Debiti verso esattoria per euro 299.232,04. Il saldo di apertura fino al 01/01/2015 indicato nelle scritture contabili della società ascendeva ad euro 225.314,54. In esito all'avvenuta conoscenza del contenuto della sentenza n. 972 della Corte di Cassazione sezione 5^a civile del 21/10/2014 depositata in cancelleria il 21/01/2015 e mai notificata alla società nella quale è stato accolto il ricorso dell'Agenzia delle Entrate e cassate le due sentenze favorevoli alla società in confisca in Commissione Tributaria Provinciale e Regionale, si è provveduto a riallineare il debito tributario contabilmente indicato a quello rinveniente dalla interrogazione delle iscrizioni a ruolo alla data del 31/12/2016. Secondo il parere legale specificamente acquisito, il giudizio non avrebbe potuto concludersi diversamente in considerazione del successivo orientamento giurisprudenziale in ordine al quale il mancato pagamento, come nel caso in specie, di tutte le rate inserite e o ricomprese nel condono ex Legge 289/02, comporta la decadenza dei benefici previsti dalla normativa allora invocata.

Infine giova riferire, più in generale, che tutte le cartelle esattoriali - rinvenienti dalla gestione ante sequestro - sono state oggetto in data 20/06/2011 di specifica richiesta ex art. 2 sexies comma 14 della Legge 575/65 per la sospensione delle procedure esecutive, degli atti di pignoramento e dei provvedimenti cautelari, positivamente riscontrata da Serit Sicilia S.p.A. e recentemente impulsata nuovamente ad Agenzia delle entrate Riscossione subentrata a quest'ultima dallo scorso 01/10/2021. Sono stati notificati tre pignoramenti presso terzi ai quali, in tutti e tre i casi, ha fatto seguito la notifica del formale atto di rinuncia all'esecuzione dopo aver predisposto e notificato le memorie di contestazione ed i relativi allegati;

- Erario c/Irpef addizionale regionale per l'importo di euro 1.975,30 riferibile al saldo dell'esercizio 2011.

I debiti verso istituti previdenziali di euro 27.495,00 sono riclassificati quanto ad euro 23.721,50 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 3.772,94 oltre l'esercizio successivo.

I debiti verso istituti previdenziali entro l'esercizio comprendono:

- Inps c/contributi sociali lavoratori dipendenti per euro 23.273,52 riferibile al debito maturato a dicembre 2023 regolato a gennaio 2024;
- Debiti verso INAIL per euro 447,98 riferibile al debito maturato a dicembre 2023 regolato a febbraio 2024.

I debiti verso istituti previdenziali oltre l'esercizio comprendono:

- Debiti verso INAIL per euro 3.772,94 riferibili ai debiti residui maturati negli esercizi precedenti.

Altri debiti per un importo complessivo di euro 62.231,00 di cui euro 59.504,28 entro l'esercizio ed euro 2.727,30 oltre l'esercizio successivo.

Si evidenziano entro l'esercizio successivo:

- Personale c/retribuzioni per euro 52.991,09 riferibili al debito residuo al 31/12/2023 per le retribuzioni dei dipendenti della Salus S.r.l. e regolarizzato all'inizio del corrente esercizio;
- Debiti per TARI per euro 5.572,00 per la tassa riferibile all'esercizio 2023 regolarizzata nell'esercizio 2024;
- Debiti per cessione quinto stipendi per euro 941,19 regolarizzati a gennaio 2024.

Si evidenziano oltre l'esercizio successivo:

- **Debiti per ritenute sindacali** per euro 2.727,30 riconducibili al saldo di chiusura dell'esercizio 2012 afferiscono alle ritenute sulle retribuzioni dei dipendenti maturate da gennaio a maggio dell'esercizio 2011 per euro 2.720,30 ed al debito maturato nell'esercizio 2016 per euro 7,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	242.117	242.117
Debiti tributari	426.899	426.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.495	27.495
Altri debiti	62.231	62.231
Debiti	758.742	758.742

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.000	18.378	36.378
Totale ratei e risconti passivi	18.000	18.378	36.378

RATEI PASSIVI per l'importo complessivo di euro 36.378,00. Alla data del 31/12/2023 il saldo contabile accoglie l'importo di euro 36.000,00 - quale canone di locazione degli esercizi 2022 e 2023 dovuto dalla Salus srl al Comune di Gibellina per i locali di via Archimede n.1 in Gibellina (TP) di proprietà di quest'ultimo - che sarà compensato, come da accordo tra le parti, con l'importo riferibile ai lavori di impermeabilizzazione totalmente a carico della società da eseguirsi presso i medesimi locali oggetto di contratto di locazione. L'importo residuo pari ad euro 378,00 è riferibile ad oneri bancari di competenza dell'esercizio 2023 addebitati nel corso del corrente esercizio.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

La società opera esclusivamente nel settore delle prestazioni di servizi sanitari e quindi viene esposto il valore dei ricavi interamente oggetto di rimborso dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera esclusivamente nel campo delle prestazioni di servizi sanitari.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.426.280
Totale	1.426.280

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.426.280
Totale	1.426.280

Nel porre a confronto l'esercizio 2023 con l'esercizio 2022, **può desumersi come, nell'intervallo temporale in esame, il fatturato si è incrementato di oltre il 6% passando da euro 1.342.440 ad euro 1.426.280 confermando il trend positivo registrato nelle annualità precedenti.**

Rispetto al consuntivo 2011 il fatturato è cresciuto di oltre euro 270.000,00 consolidando **la Salus quale Comunità terapeutica virtuosa e conosciuta per la sua unicità nella riabilitazione psichiatrica.**

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio dei **Crediti d'imposta** maturati nel corso dell'esercizio 2023 a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19:

CREDITO D'IMPOSTA	
Art. 1 c. 3 Legge n. 197/2022	€ 2.345,74
Art. 1 c. 5 Legge n. 197/2022	€ 110,03
Totale	€ 2.455,77

I suddetti **Crediti d'imposta** sono stati riconosciuti - ai sensi dell'articolo 1 commi 3 e 5 della Legge n. 197/2022 - per le spese sostenute dalla società nel corso del primo e del secondo trimestre 2023 a fronte del maggior costo sostenuto per la materia energia e gas rispetto al medesimo periodo dell'anno 2019.

Di seguito la comparazione dei conti economici:

CONTO ECONOMICO	2023	2022
Ricavi della produzione	1.426.280	1.342.440
Altri ricavi e proventi	5.612	8.293
Totale valore della produzione	1.431.892	1.350.733
Costi per materie prime	42.811	48.636
Costi per servizi	403.336	394.100
Costi per godimento beni di terzi	18.000	18.000
Costi per il personale	813.874	808.303
Variazione delle rimanenze di merci	433-	2.073
Oneri diversi di gestione	120.467	87.882
Totale costi operativi	1.398.055	1.358.994
Ammortamenti	19.826	23.218
TOTALE COSTI	1.417.881	1.382.212
Reddito operativo	14.011	31.479-
Oneri/ proventi finanziari	26.780	13-
Reddito ante imposte	40.791	31.493-
Imposte su reddito	19.221	5.234
Reddito netto	21.570	36.727-

Avuto riguardo al **conto economico**, il valore della produzione è di euro 1.431.892, in aumento rispetto al 2022 (+ euro 81.159). Di contro, il saldo dei **costi per materie** prime ha subito un decremento del 12% circa passando da euro 48.636 dell'esercizio 2022 ad euro 42.811 dell'esercizio in esame.

Il saldo dei **costi per servizi** pari ad euro 403.335,98 al 31/12/2023 si è incrementato del 2,34% per circa euro 9.200, confermandosi in linea con i valori dell'esercizio 2022. I **costi per godimento beni di terzi** sono rimasti invariati ed il **costo del personale** si conferma in linea rispetto al saldo dell'esercizio 2022.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società, nel corso dell'esercizio, non ha conseguito proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 codice civile e più precisamente:

- interessi passivi di dilazione per un importo complessivo pari ad euro 106,09;
- interessi passivi verso fornitori per un importo complessivo pari ad euro 5,46.

Altri proventi finanziari

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati conseguiti proventi finanziari pari ad euro 26.891,20 così distinti:

- interessi attivi su titoli (Bot e Btp) per euro 5.784,14;
- interessi attivi su conto corrente per euro 21.107,06 al loro della ritenuta fiscale del 26%.

Nell'esercizio 2023, inoltre, grazie agli investimenti in BOT e BTP ed all'innalzamento dei tassi creditori sulle giacenze del conto corrente, si è registrato un significativo incremento dei proventi finanziari. Circostanza che ha concorso alla rilevazione di un utile di esercizio di euro 21.569,75.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi del D.Lgs. n. 139/2015 si riferisce che la società nell'esercizio in esame non ha conseguito proventi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi del D.Lgs. n. 139/2015 si riferisce che la società nell'esercizio in esame non ha sostenuto costi di entità o incidenza estranei al perimetro della sua gestione caratteristica essendo stati, quelli non ricorrenti, riconducibili a scritture di rettifica per fatti di gestione precedenti alla decorrenza del sequestro e/o riconducibili a stime di esigibilità di crediti verso altri.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	22.306	4.800	17.506
IRES	12.842		12.842
IRAP	9.464		9.464
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(3.085)	434	(3.519)
IRES	(3.085)		(3.085)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	19.221	5.234	13.987

Il presente prospetto illustra le risultanze delle liquidazioni delle imposte IRES ed IRAP predisposte sulla base delle scritture definitive.

Viene di seguito riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Determinazione dell'imponibile IRES:

IRES	IMPONIBILE	
Risultato prima delle imposte		43.876
IRES teorica aliquota 24%	10.530	
VARIAZIONI IN AUMENTO		
Compensi CdA 2023 non corrisposti al 31/12/23	16.640	
Interessi passivi indeducibili	106	
Imposte e tasse indeducibili e/o non pagate	7.818	
Costi autov. indeducibili	7.120	
Sopravvenienze passive	363	
Spese rappresentanza indeducibili	2.794	
Spese telefoniche indeducibili	103	

IRES	IMPONIBILE	
Costi indeducibili	9.891	
Sanzioni amministrative / pecuniarie	27	
VARIAZIONI IN AUMENTO	Totale	44.862
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE		
Compensi C.d.A. 2022 corrisposti nel 2023	5.720-	
10% Irap pagata nell'esercizio	599-	
Imposte anticipate 2023 computate al C.E.	5.331-	
Irap spese personale dipendente	4.221-	
Contributi a Fondo Perduto non tassabili	2.456-	
Spese rappresentanza	2.794-	
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	Totale	21.121-
Differenze permanenti	23.741	
TOTALE IMPONIBILE IRES		67.617
Perdite scomputabili anni precedenti		14.110-
Reddito imponibile IRES		53.507
IRES effettiva anno 2023	Aliquota 24%	12.842,00

Determinazione dell'imponibile IRAP:

IRAP	IMPONIBILE	
Differenza tra valore e costi della produzione	14.012	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	813.874	
*Costo del personale	*813.874	
Base imponibile IRAP	827.886	(A)
IRAP teorica aliquota 3,9%		32.288
VARIAZIONI IN AUMENTO		
Svalutazioni e perdite su crediti	36.815	
Sanzioni	27	
Costi vari indeducibili	17.289	
Interessi passivi indeducibili	106	
Altre variazioni in aumento	5.935	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	60.172	(B)
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE		

IRAP	IMPONIBILE	
Cuneo fiscale lavoratori dipendenti	642.931-	
Altre variazioni in diminuzione	2.456-	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	645.387-	(C)
Differenze permanenti (B+C)	585.215-	22.823-
TOTALE IMPONIBILE IRAP	242.671	(A+B-C)
IRAP effettiva anno 2023		9.464,00

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

Fiscalità differita / anticipata

Il saldo contabile della posta "**Imposta IRES anticipata**" alla data del 31/12/2023 ascende ad euro -3.085 in esito allo storno dell'importo di euro 2.246,16 dell'imposta anticipata IRES determinata nell'anno 2022 sull'importo dei compensi ordinari del C.d.A. - pari ad euro 5.720,00 - e sull'importo riferibile alla TARI 2022 - pari ad euro 3.639,00 - regolati nell'esercizio 2023 e per l'imputazione nel corrente esercizio dell'importo di euro 5.330,88 determinato applicando l'imposta IRES - con aliquota del 24% in vigore per l'anno d'imposta 2023 - sull'importo di euro 16.640,00 contabilizzato quale contropartita dei crediti tributari per "imposta anticipata IRES" per compensi 2023 non corrisposti al C.d.A. entro la chiusura dell'esercizio 2023 e sull'importo di euro 5.572,00 riferibile alla TARI 2023 non pagata al 31/12/2023.

Nota integrativa, altre informazioni

Continuità aziendale

È utile ricordare che il settore di attività della Vostra società non ha risentito, contrariamente a numerose altre realtà, degli effetti recessivi causati dall'emergenza epidemica iniziata nel corso dell'anno 2020.

La motivazione è riconducibile alla convenzione stipulata con l'ASP di Trapani con Deliberazione n. 13/C.S. del 07/01/2021 e dalle obbligazioni ivi indicate inerenti l'assistenza continuativa ai malati psichiatrici che non si è interrotta ma, di converso, si è qualificata per proseguire con tutti i protocolli ed il rispetto delle normative di sicurezza previsti dai numerosi interventi legislativi che si sono succeduti nel corso del tempo.

Analoghe riflessioni possono replicarsi anche per il corrente esercizio e per i successivi confermando la vigenza di tutti i presupposti e contenuti inerenti la continuità aziendale a supporto del territorio e dei soggetti fragili che sono trattati.

Analisi Finanziaria

La situazione dei crediti e dei debiti aziendali **non evidenzia elementi di criticità**.

Le situazioni rinvenute di patologia quali contenziosi con clienti e fornitori o sono state risolte o quelle residue sono presidiate e/o monitorate dal C.d.A.

L'evoluzione dei pagamenti e degli incassi si è mostrata fluida, con un iter che prevede l'accredito delle fatture per prestazioni in convenzione rese nei confronti dell'ASP di Trapani con cadenza mensile ed un tempo di pagamento di circa 60/90 giorni dalla data della fattura a sua volta emessanella settimana successiva la scadenza del mese al quale le prestazioni rese si riferiscono.

Analogamente, i fornitori sono scadenzati mensilmente con una dilazione di circa 30 - 60 gg. datafattura.

Il fido per anticipo fatture, in realtà non utilizzato, è posto a presidio di temporanee esigenze di liquidità rinvenienti da differenze tra i tempi di incasso e di pagamento, soprattutto per quanto concerne le esigenze finanziarie legate agli stipendi del personale.

PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy - ai sensi del D. Lgs n. 196/2003 e del Regolamento UE n. 2016/679 - redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati personali.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 18/05/2022, su autorizzazione del Sig. GiudiceDelegato, si è provveduto a rinnovare per il triennio 2022-2024 l'Organismo di Vigilanza in forma collegiale composto da due figure esterne con comprovata esperienza - confermando le cariche già in essere per il triennio 2019-2021 - del Dott. Antonio Fresina e del Dott. Baldassare Accardi, affidando al primo il ruolo di RAC (Responsabile Anti Corruzione) secondo le direttive dell'Assessorato Regionale della Sanità.

Tematiche COVID-19

Già dall'esercizio 2020, sono state tempestivamente adottate specifiche misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus Covid-19 con destinatari - tra l'altro - alcuni componenti dell'organigramma aziendale.

A tal fine nel 2021 sono stati predisposti dei protocolli di sicurezza aggiornati in data 06/07/2021 e 12/10/2021 con lo scopo di recepire ed adottare le misure previste dal ***Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus*** oltre che recepire le indicazioni ***Covid-19 negli ambienti di lavoro del 06/04/2021*** del Ministero della Salute, Istituto Superiore di Sanità e Regione Sicilia con riferimento alle modalità organizzative e gestionali necessarie a prevenire e contrastare efficacemente la diffusione del virus Covid-19.

La CTA Salus, attraverso le modalità che ha ritenuto più idonee ed efficaci, anche nell'esercizio 2023, ha inteso informare tutti i lavoratori e chiunque acceda alla struttura circa le disposizioni delle Autorità affiggendo all'ingresso e nei luoghi maggiormente visibili dei locali aziendali, apposite locandine contenenti le indicazioni sulle modalità comportamentali al fine di evitare possibili contagi da Covid-19.

PULIZIA E SANIFICAZIONE

La CTA assicura come da apposite istruzioni operative la pulizia giornaliera e la sanificazione periodica dei locali, degli ambienti, delle postazioni di lavoro e delle aree comuni.

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

L'importo dei compensi annui deliberati in favore del C.d.A. è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente. Giova riferire che l'organo amministrativo è stato in ultimo nominato con verbale di Assemblea dei Soci del 14/07/2021 - previa autorizzazione del Sig. Giudice Delegato del 13/05/2021 - con il quale è stata autorizzato il rinnovo dell'organo amministrativo già in carica, fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023 con l'importo del compenso rimasto invariato.

Compensi al revisore legale o società di revisione

In data 30/12/2019 con verbale di Assemblea dei Soci, previo provvedimento autorizzativo del Sig. Giudice Delegato sezione Misure di Prevenzione del Tribunale di Trapani, è stato nominato il Revisore Unico - ex art. 379 comma 3 D. Lgs. 14/2019.

Con il verbale di Assemblea dei Soci del 14/07/2021 - previo provvedimento autorizzativo rilasciato dal Sig. Giudice Delegato in data 01/07/2021 - è stato rinnovato l'incarico al medesimo Revisore Unico fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023 e, con autorizzazione del Sig. Giudice Delegato del 18/11/2021, adeguato con decorrenza 01/01/2022 il suo compenso.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni ordinarie, privilegiate e/o di risparmio convertibili emesse dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), del codice civile e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono informazioni su questa materia.

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

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi non si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

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

La società non ha posto in essere operazioni in strumenti finanziari derivati attivi.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, la gestione dell'esercizio rileva a consuntivo un utile civilistico per l'importo di euro 21.569,75.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio di esercizio ed i documenti che lo accompagnano nella forma sottopostaVi e di condividere la proposta di destinazione del risultato di esercizio conseguito al 31/12/2023 ad incremento della riserva straordinaria.

Al contempo, vi ricordiamo che, come in precedenza riferito, con l'approvazione del presente bilancio l'organo amministrativo e di controllo giungono entrambi alla scadenza del loro mandato e si invita quindi la compagine sociale a procedere al loro rinnovo.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(DR. ANDREA DARA)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Andrea Dara nella qualità di Rappresentante Legale della società "Salus S.r.l.", con sede in Gibellina (TP) C.F. / P.IVA 01885360816, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.