

SALUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| 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)                                                  | Attività di assistenza residenziale per persone affette da disturbi mentali o abuso di sostanze (87.20.00) |
| Società in liquidazione                                                                 | no                                                                                                         |
| Società con socio unico                                                                 | si                                                                                                         |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                                                                                                         |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Agenzia Nazionale per i Beni Sequestrati e Confiscati -ANBSC                                               |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                                                                                                         |

# Stato patrimoniale

|                                                                                        | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                                     |            |            |
| Attivo                                                                                 |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |            |            |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.120      | -          |
| 7) altre                                                                               | 17.046     | 25.235     |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 18.166     | 25.235     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                                                                | 198.330    | 198.330    |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 5.487      | 8.173      |
| 4) altri beni                                                                          | 8.466      | 14.962     |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 1.721      | -          |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 214.004    | 221.465    |
| 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)                                                            | 237.379    | 251.909    |
| C) Attivo circolante                                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                                          |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                             | 5.736      | 5.565      |
| Totale rimanenze                                                                       | 5.736      | 5.565      |
| II - Crediti                                                                           |            |            |
| 1) verso clienti                                                                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 140.544    | 261.257    |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 140.544    | 261.257    |
| 5-bis) crediti tributari                                                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 7.663      | 25.684     |
| Totale crediti tributari                                                               | 7.663      | 25.684     |
| 5-ter) imposte anticipate                                                              | 3.994      | 5.331      |
| 5-quater) verso altri                                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 14.270     | 16.347     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 284.239    | 239.240    |
| Totale crediti verso altri                                                             | 298.509    | 255.587    |
| Totale crediti                                                                         | 450.710    | 547.859    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                      |            |            |
| 6) altri titoli                                                                        | 400.000    | 592.274    |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                     | 400.000    | 592.274    |
| IV - Disponibilità liquide                                                             |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                                                          | 685.650    | 451.570    |
| 3) danaro e valori in cassa                                                            | 457        | 473        |
| Totale disponibilità liquide                                                           | 686.107    | 452.043    |
| Totale attivo circolante (C)                                                           | 1.542.553  | 1.597.741  |
| D) Ratei e risconti                                                                    | 22.130     | 27.950     |

|                                                                   |                    |                  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Totale attivo                                                     | 1.802.062          | 1.877.600        |
| <b>Passivo</b>                                                    |                    |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                        |                    |                  |
| I - Capitale                                                      | 52.000             | 52.000           |
| IV - Riserva legale                                               | 15.612             | 15.612           |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                 |                    |                  |
| Riserva straordinaria                                             | 237.322            | 215.752          |
| Varie altre riserve                                               | (1) <sup>(1)</sup> | -                |
| Totale altre riserve                                              | 237.321            | 215.752          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 90.248             | 21.570           |
| Totale patrimonio netto                                           | 395.181            | 304.934          |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                |                    |                  |
| 4) altri                                                          | 88.736             | 88.736           |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 88.736             | 88.736           |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | 694.439            | 688.810          |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |                    |                  |
| 7) debiti verso fornitori                                         |                    |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 102.235            | 102.282          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 139.835            | 139.835          |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 242.070            | 242.117          |
| 12) debiti tributari                                              |                    |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 111.504            | 125.692          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 123.736            | 301.207          |
| Totale debiti tributari                                           | 235.240            | 426.899          |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |                    |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 25.529             | 23.722           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 3.773              | 3.773            |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.302             | 27.495           |
| 14) altri debiti                                                  |                    |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 59.838             | 59.504           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 2.727              | 2.727            |
| Totale altri debiti                                               | 62.565             | 62.231           |
| Totale debiti                                                     | 569.177            | 758.742          |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                        | 54.529             | 36.378           |
| <b>Totale passivo</b>                                             | <b>1.802.062</b>   | <b>1.877.600</b> |

(1)

| Varie altre riserve                            | 31/12/2024 |
|------------------------------------------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)        |

## Conto economico

|                                                                                          | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                   |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                        |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                              | 1.399.440        | 1.426.280        |
| 5) altri ricavi e proventi                                                               |                  |                  |
| contributi in conto esercizio                                                            | -                | 2.456            |
| altri                                                                                    | 87.748           | 3.157            |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                    | <b>87.748</b>    | <b>5.613</b>     |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                    | <b>1.487.188</b> | <b>1.431.893</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                         |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 42.862           | 42.811           |
| 7) per servizi                                                                           | 431.101          | 403.336          |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                        | 18.000           | 18.000           |
| 9) per il personale                                                                      |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                     | 626.064          | 638.712          |
| b) oneri sociali                                                                         | 138.000          | 128.090          |
| c) trattamento di fine rapporto                                                          | 49.833           | 47.072           |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                     | <b>813.897</b>   | <b>813.874</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                          |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 9.632            | 9.742            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                         | 12.707           | 10.084           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                | <b>22.339</b>    | <b>19.826</b>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci         | (171)            | (433)            |
| 14) oneri diversi di gestione                                                            | 89.567           | 120.467          |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                     | <b>1.417.595</b> | <b>1.417.881</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                            | <b>69.593</b>    | <b>14.012</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                    |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari                                                            |                  |                  |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni        | 22.442           | 5.784            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                       |                  |                  |
| altri                                                                                    | 15.599           | 21.107           |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                            | <b>15.599</b>    | <b>21.107</b>    |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                  | <b>38.041</b>    | <b>26.891</b>    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                   |                  |                  |
| altri                                                                                    | 1.333            | 112              |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                         | <b>1.333</b>     | <b>112</b>       |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                      | <b>36.708</b>    | <b>26.779</b>    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                 | <b>106.301</b>   | <b>40.791</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                 |                  |                  |
| imposte correnti                                                                         | 14.716           | 22.306           |
| imposte differite e anticipate                                                           | 1.337            | (3.085)          |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> | <b>16.053</b>    | <b>19.221</b>    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                       | 90.248           | 21.570           |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

|                                                                                                                     |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                            |           |           |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                           |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 90.248    | 21.570    |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 16.053    | 19.221    |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (36.708)  | (26.779)  |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 69.593    | 14.012    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |           |           |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 30.861    | 85.522    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 22.339    | 19.826    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 53.200    | 105.348   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 122.793   | 119.360   |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                            |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | (171)     | (432)     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | 120.713   | (17.832)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (47)      | 14.733    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | 5.820     | (21.455)  |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | 18.151    | 18.378    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (432.153) | (98.359)  |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (287.687) | (104.967) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | (164.894) | 14.393    |
| Altre rettifiche                                                                                                    |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 36.708    | 26.779    |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | 203.018   | (4.800)   |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (25.232)  | -         |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | 214.494   | 21.979    |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 49.600    | 36.372    |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                         |           |           |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (5.246)   | (2.490)   |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                        |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (2.563)   | -         |
| Attività finanziarie non immobilizzate                                                                              |           |           |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 192.274   | (592.274) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | 184.465   | (594.764) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                       |           |           |
| Mezzi propri                                                                                                        |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | (1)       | 1         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | (1)       | 1         |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | 234.064   | (558.391) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                            |           |           |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 451.570   | 1.010.283 |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 473       | 151       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                     | 452.043   | 1.010.434 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                                                              |           |           |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 685.650   | 451.570   |

|                                               |         |         |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa                      | 457     | 473     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 686.107 | 452.043 |

## **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 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024. 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.

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 - gli articoli 4 ed 11 dello statuto.

Previo provvedimento autorizzativo rilasciato dal Sig. Giudice Delegato in data 25/06/2024 con verbale di Assemblea dei Soci del 26/06/2024, in adesione a quanto normativamente previsto dall'art. 379 co. D. Lgs. N. 14/2019 è stato nominato quale Revisore Unico della società il dr. Claudio Porrello, Commercialista e Revisore Legale, con studio in Palermo (PA). Con il medesimo verbale di Assemblea dei Soci è stato rinnovato il mandato all'intero Consiglio di Amministrazione fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2026.

Con Sentenza di Corte Suprema di Cassazione Sez. VI Penale emessa in data 03/10/2024 nei confronti di Giammarinaro Giuseppe nato a Salemi (TP) il 06/01/1946 R.M.P. n. 15/2011 e notificata all'Amministratore Giudiziario il 28/10-07/11/2024 è stata statuita – tra l'altro - la confisca irrevocabile della Salus srl e del suo compendio aziendale.

Tale circostanza ha determinato l'adozione dei criteri di redazione del bilancio e della nota integrativa che si sono uniformati, oltre che al codice civile, anche alla circolare ANBSC n. 1 del 20.04.2020 prot.n. 15739 in materia di predisposizione dei bilanci d'esercizio di società sottoposte a confisca irrevocabile.

## Principi di redazione

Il bilancio di esercizio è stato, in ultimo in ossequio alla circolare ANBSC n. 1/2020, redatto in forma ordinaria ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota Integrativa.

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 2024 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 31/12/2024, 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:

- Software di proprietà, aliquota 20%, periodo 5 anni.
- Migliorie beni di terzi, aliquota 33%, periodo 3 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, interamente ammortizzati.
- Arredamento, interamente ammortizzato.
- 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, aliquota 12,50%, durata 8 anni.
- 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.

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 i 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 2024 (utile) pari ad euro 90.248 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 ed, 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.

Le imposte sul reddito (IRAP ed IRES) sono state stanziare 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.)

|                             | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio  |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                       | -                                                                                   | 25.235                             | 25.235                              |
| Valore di bilancio          | -                                                                                   | 25.235                             | 25.235                              |
| Variazioni nell'esercizio   |                                                                                     |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni | 2.563                                                                               | -                                  | 2.563                               |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.443                                                                               | 8.189                              | 9.632                               |
| Totale variazioni           | 1.120                                                                               | (8.189)                            | (7.069)                             |
| Valore di fine esercizio    |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                       | 1.120                                                                               | 17.046                             | 18.166                              |
| Valore di bilancio          | 1.120                                                                               | 17.046                             | 18.166                              |

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

La voce per complessivi **euro 18.166,00** accoglie, al netto delle relative quote di ammortamento:

- **Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno** per euro 1.120,00, saldo riferibile interamente alla posta:
- Software.
- **Altre immobilizzazioni immateriali** per euro 17.046,09, 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 l'adeguamento alla normativa dell'accreditamento e

rifunzionalizzazione di alcuni locali strumentali all'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. L'intera materia è stata sottoposta da parte dell'Amministratore Giudiziario al Sig. Giudice Delegato dal quale sono state acquisite le autorizzazioni di rito.

### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 214.004             | 221.465             | (7.461)    |

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                          | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 198.330              | 160.358                | 13.058                                 | 236.395                          | -                                             | 608.141                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                    | 152.185                | 13.058                                 | 221.433                          | -                                             | 386.676                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 198.330              | 8.173                  | -                                      | 14.962                           | -                                             | 221.465                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                    | 1.331                  | 113                                    | 2.081                            | 1.721                                         | 5.246                             |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                    | 4.017                  | 113                                    | 8.577                            | -                                             | 12.707                            |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                    | (2.686)                | -                                      | (6.496)                          | 1.721                                         | (7.461)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 198.330              | 160.578                | 13.058                                 | 239.700                          | 1.721                                         | 613.387                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                    | 155.091                | 13.058                                 | 231.234                          | -                                             | 399.383                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 198.330              | 5.487                  | -                                      | 8.466                            | 1.721                                         | 214.004                           |

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le variazioni nel corso dell'esercizio sono in larga misura riconducibili alla rilevazione delle quote di ammortamento e, per il residuo (euro 5.246,00) per nuove acquisizioni. **Il loro importo complessivo di euro 213.217,00** al netto dei rispettivi fondi d'ammortamento è costituito 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 5.487,00** 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 82.027,60;
- **Macchinari generici** per complessivi euro 1.443,70 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 1.113,70.
- **Impianti specifici** per complessivi euro 49.519,43 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 46.398,68. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 220,49 per l'acquisizione nell'esercizio 2024 di un climatizzatore marca Beko 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 23.887,83.
- **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 7.678,96** al netto dei relativi fondi ammortamento rilevano:

- **Elettrodomestici** per complessivi euro 7.877,59 al lordo del relativo fondo ammortamento pari ad euro 7.258,27;
- **Apparati tele-radio diffusione** per complessivi euro 1.625,35 risultano interamente ammortizzati. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 311,47 per l'acquisizione nell'esercizio 2024 di un televisore 55 pollici;
- **Mobili ed Arredi** per euro 66.750,56 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 64.007,40;
- **Arredamento** per complessivi euro 15.726,16 risulta interamente ammortizzato;
- **Macchine elettroniche ed elettromeccaniche d'uffici** pari ad euro 26.056,59 al lordo del corrispondente fondo di ammortamento pari ad euro 23.364,63. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 1.764,75 per l'acquisizione nell'esercizio 2024 di numero tre personal computer completi di monitor, tastiere e mouse;
- **Apparecchi radio mobili** per complessivi euro 3.393,16 risulta interamente ammortizzati;
- **Beni inferiori ad euro 516,46** per complessivi euro 19.758,99 risulta interamente ammortizzati. Nell'esercizio 2024 si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 429,00;
- **Altri beni materiali** per complessivi euro 8.750,00 risulta interamente ammortizzati;
- **Autovetture** per complessivi euro 59.296,23 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 56.884,21;
- **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 risulta interamente ammortizzate;
- **Segnaletica interna e targhe** per complessivi euro 1.626,24 risulta interamente ammortizzate. Nell'esercizio 2024 si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 800,00.

## 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 | 31/12/2023 | 31/12/2024 |
|-------------|------------|------------|
| Altri       | 5.209      | 5.209      |
| Totale      | 5.209      | 5.209      |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.736               | 5.565               | 171        |

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 5.565                      | 171                       | 5.736                    |
| Totale rimanenze                        | 5.565                      | 171                       | 5.736                    |

RIMANENZE per un valore di euro 5.736,00.

Il valore delle rimanenze finali è riconducibile a farmaci per euro 3.566,11 e da materie di consumo per euro 2.170,22. L'incremento in valore assoluto delle scorte magazzino rispetto alla consistenza iniziale dell'esercizio è stato pari ad euro 170,94.

## 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           | 261.257                    | (120.713)                 | 140.544                  | 140.544                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 25.684                     | (18.021)                  | 7.663                    | 7.663                            | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 5.331                      | (1.337)                   | 3.994                    |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 255.587                    | 42.922                    | 298.509                  | 14.270                           | 284.239                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>547.859</b>             | <b>(97.149)</b>           | <b>450.710</b>           | <b>162.477</b>                   | <b>284.239</b>                   |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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           | 140.544        | 140.544        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 7.663          | 7.663          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 3.994          | 3.994          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 298.509        | 298.509        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>450.710</b> | <b>450.710</b> |

### **CREDITI VERSO CLIENTI per un importo complessivo di euro 140.544,00.**

I crediti iscritti in bilancio sono riconducibili esclusivamente ai crediti verso l'ASP di Trapani quale saldo residuo delle fatture al 31/12/2024 per euro 19.804,44.

Risultano, inoltre, **crediti per fatture da emettere** nei confronti dell'A.S.P. di Trapani per euro 120.740,00 relative alle prestazioni sanitarie rese dalla Salus S.r.l. nel periodo di dicembre 2024 e fatturate a gennaio 2025.

### **CREDITI TRIBUTARI per un importo complessivo di euro 7.663,00 così distinti:**

- **credito v/erario per IVA** per euro 133,00;
- **credito v/erario per ritenute subite** per euro 4.055,64;
- **credito v/erario per IRES** per euro 2.2249,09;
- **credito v/erario per trattenute D.L. 3/2020** di euro 25,00 per il credito maturato nel mese di dicembre 2024, 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 16/01/2025;
- **credito v/erario per indennità Legge n. 113/2024** di euro 1.200,00 per il credito maturato nel mese di dicembre 2024, ai sensi dell'agevolazione introdotta dalla Legge n. 113/2024 quale trattamento integrativo del reddito e la detrazione dall'imposta lorda in favore dei lavoratori dipendenti, interamente utilizzato in compensazione con modello F24 del 16/01/2025.

**CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE per un importo complessivo di euro 3.994,00** riferibili all'applicazione dell'imposta IRES (aliquota 24%) sull'importo dei compensi dell'esercizio 2024 pari ad euro 16.640,00 non pagati al C.d.A. al 31/12/2024 oltre che allo storno dei compensi del C.d.A. e di imposte e tasse dell'esercizio 2023 regolati nell'esercizio 2024 rispettivamente per euro 16.640,00 e per euro 5.572,00.

**CREDITI VERSO ALTRI per un importo complessivo di euro 298.509,00 di cui euro 14.269,89 entro l'esercizio ed euro 284.238,55 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;
- **Prestiti v/dipendenti** per euro 1.434,13.

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 157.895,64 così distinti:

Crediti v/ Alicia srl per euro 26.467,47;

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

Crediti v/ Ginnic sas per euro 112.025,71;

Crediti v/ Nera srl per euro 2.422,96;

Crediti v/ Uniserver soc. coop. per euro 5.008,04.

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. a valere della quale l'intervenuta confisca irrevocabile è stata statuita.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

|                                                                           | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Altri titoli non immobilizzati</b>                                     | 592.274                    | (192.274)                 | 400.000                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | 592.274                    | (192.274)                 | 400.000                  |

### Altri titoli:

Le variazioni nell'esercizio si riconducono alla scadenza in data 14.10.2024 del titolo BOT sottoscritto in data 10.10.2023 con remunerazioni interessi del 14.10.2024 il cui netto ricavo è stato canalizzato in accredito del conto corrente aziendale.

Alla chiusura dell'esercizio il saldo è riconducibile al:

- **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 il suddetto investimento è stato eseguito previa autorizzazione dal Sig. Giudice Delegato e con l'obiettivo di assicurare rendimento, in vigenza delle immutate condizioni dei tassi attivi sul mercato monetario, alla quota di liquidità presente sul conto corrente 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 686.107             | 452.043             | 234.064    |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 451.570                    | 234.080                   | 685.650                  |
| Denaro e altri valori in cassa | 473                        | (16)                      | 457                      |
| Totale disponibilità liquide   | 452.043                    | 234.064                   | 686.107                  |

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE per un importo complessivo di euro 686.107,00** così distinte:

- **depositi bancari** per euro 685.650,42 riferibili al saldo del conto corrente;
- **cassa contanti** per euro 457,16 di cui euro 421,13 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                   | 21.403                     | (5.760)                   | 15.643                   |
| Risconti attivi                | 6.546                      | (59)                      | 6.487                    |
| Totale ratei e risconti attivi | 27.950                     | (5.820)                   | 22.130                   |

**I ratei attivi pari ad euro 15.643,00** sono riconducibili ad interessi attivi di competenza dell'esercizio 2024 - per euro 11.542,97 maturati sul saldo positivo del conto corrente bancario e su BTP per euro 4.100,00 - ed accreditati nel corso del corrente esercizio.

**I risconti attivi pari ad euro 6.487,00** sono riconducibili alla rettifica dei costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta in via anticipata nel corso dell'esercizio 2024 ma la cui competenza economica è dell'esercizio 2025. Trattasi di costi rinviati al futuro esercizio riferibili a premi assicurativi per responsabilità civile e per coperture incendio e furto.

## 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          | 215.752                    | 21.570                                               |                       | 237.322                  |
| Varie altre riserve            | -                          | (1)                                                  |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve           | 215.752                    | 21.569                                               |                       | 237.321                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 21.570                     | (21.570)                                             | 90.248                | 90.248                   |
| Totale patrimonio netto        | 304.934                    | (1)                                                  | 90.248                | 395.181                  |

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 237.321,65 il cui incremento, rispetto l'esercizio precedente, è pari ad euro 21.569,75, per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2023 giusta delibera di Assemblea dei Soci del 26/06/2024 di approvazione bilancio;

Il risultato dell'esercizio recante a consuntivo un utile di euro 90.247,61.

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 legale        | 15.612  | A,B                          |
| Altre riserve         |         |                              |
| Riserva straordinaria | 237.322 | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve   | (1)     |                              |
| Totale altre riserve  | 237.321 |                              |
| Totale                | 304.933 |                              |

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

L'accantonamento di euro 88.736,43 riflette la stima prudenziale sulla base degli elementi a disposizione con riferimento al credito vantato nei confronti dell'Amministratore pro-tempore Sig. Inzerillo.  
Le motivazioni della sua bassa esigibilità si riconducono alla presenza, nel contesto della procedura esecutiva in corso con interventi 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    | 688.810                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 30.861                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 25.232                                             |
| Totale variazioni             | 5.629                                              |
| Valore di fine esercizio      | 694.439                                            |

FONDO TFR pari ad euro 694.439,00.

Nel corso dell'esercizio 2024 il netto del fondo TFR ha registrato un incremento del saldo complessivo pari ad euro 5.628,97.  
L'importo è rinveniente dal saldo algebrico tra la quota di accantonamento di fine anno e le liquidazioni regolate in corso d'esercizio.

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                                     | 242.117                    | (47)                      | 242.070                  | 102.235                          | 139.835                          |
| Debiti tributari                                           | 426.899                    | (191.659)                 | 235.240                  | 111.504                          | 123.736                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.495                     | 1.807                     | 29.302                   | 25.529                           | 3.773                            |
| Altri debiti                                               | 62.231                     | 334                       | 62.565                   | 59.838                           | 2.727                            |
| Totale debiti                                              | 758.742                    | (189.565)                 | 569.177                  | 299.106                          | 270.071                          |

I debiti verso fornitori per complessivi euro 242.071,00 sono riclassificati quanto ad euro 102.234,74 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 139.835,35 oltre l'esercizio successivo.

Tra i debiti verso fornitori è presente **entro l'esercizio** il conto "fatture da ricevere" per euro 80.684,55.

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

Carmela Bruno euro 6.882,00;

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

Organo di Vigilanza euro 4.160,00.

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 **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 della Società 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 e ciò per la durata e fino alla recente conclusione del procedimento patrimoniale in corso.

**I debiti tributari con saldo algebrico pari ad euro 235.240,00 sono riclassificati quanto ad euro 111.504,08 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 123.736,00 oltre l'esercizio successivo.**

I debiti tributari entro l'esercizio comprendono:

- Erario c/imposta sostitutiva su TFR per l'importo di euro 448,60 regolato con modello F24 del 17/02/2025;
- Erario c/ritenute Irpef su lavoratori dipendenti per euro 20.330,37 riferibile al debito maturato a dicembre 2024 per ritenute sulle retribuzioni dei lavoratori, regolate con modello F24 del 16/01/2025;
- Erario c/ritenute 1040 per l'importo di euro 1.100,00 regolato con modello F24 del 7/01/2025;

- Debiti verso esattoria per euro 89.934,90 per le rate in scadenza al 31/12/2025 riferibili alla Rottamazione Quater di cui all'art. 1, commi da 231 a 252, legge n. 197/2022, giusta autorizzazione del Sig. Giudice Delegato del 21/06/2023;

- Erario c/ritenute 1012 per euro 1.792,21 riferibile al debito maturato a dicembre 2024 regolato a gennaio 2025;

- IRAP 2024 per euro -3.695,00 riferibile al saldo algebrico tra l'IRAP dell'esercizio 2024 pari ad euro 5.769,00 e gli acconti d'imposta versati nel corso del medesimo esercizio pari ad euro 9.464,00;

- IRES 2024 per euro 1.593,00 riferibile al saldo algebrico tra l'IRES dell'esercizio 2024 pari ad euro 8.947,00 e gli acconti d'imposta versati nel corso del medesimo esercizio pari ad euro 7.354,00.

I debiti tributari oltre l'esercizio comprendono:

- Debiti verso esattoria per euro 121.760,70. 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 notifica della sentenza n. 972 della Corte di Cassazione sezione 5<sup>a</sup> 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.

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;

A seguito dell'intervenuta confisca irrevocabile ed ai fini dell'applicazione dell'istituto della "*confusione*" ai sensi dell'art. 50, comma 2 del D. Lgs. n. 159/2011 l'A.G. in data 16-20/01/2025 ha provveduto a trasmettere all'Agenzia delle Entrate alcune istanze di sgravio dei tributi erariali alle quali in data 06-13/02/2025 hanno fatto seguito i provvedimenti di accoglimento (parziale) da parte degli Uffici finanziari per oltre euro 96.000. Gli effetti contabili sono stati recepiti nel bilancio in chiusura.

- 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 29.302,00 sono riclassificati quanto ad euro 25.528,59 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 24.972,07 riferibile al debito maturato a dicembre 2024 regolato a gennaio 2025;

- Debiti verso INAIL per euro 556,52 riferibile al debito maturato a dicembre 2024 da regolare nel corso del corrente esercizio.

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 62.565,00 di cui euro 59.838,21 entro l'esercizio ed euro 2.727,30 oltre l'esercizio successivo.**

Si evidenziano entro l'esercizio successivo:

- **Personale c/retribuzioni** per euro 59.491,09 riferibili al debito residuo al 31/12/2024 per le retribuzioni dei dipendenti della Salus S.r.l. e regolarizzato all'inizio del corrente esercizio;

- **Debiti per cessione quinto stipendi** per euro 347,12 regolarizzati a gennaio 2025.

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                                     | 242.070        | 242.070        |
| Debiti tributari                                           | 235.240        | 235.240        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.302         | 29.302         |
| Altri debiti                                               | 62.565         | 62.565         |
| <b>Debiti</b>                                              | <b>569.177</b> | <b>569.177</b> |

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                          | 36.378                     | 18.151                    | 54.529                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>36.378</b>              | <b>18.151</b>             | <b>54.529</b>            |

**RATEI PASSIVI per l'importo complessivo di euro 54.529,00.** Alla data del 31/12/2024 il saldo contabile accoglie l'importo di euro 54.000,00 - quale canone di locazione degli esercizi 2022, 2023 e 2024 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 scrittura del 13/11/2024, con l'importo riferibile ai lavori di impermeabilizzazione che saranno sostenuti dalla società e da eseguirsi presso i medesimi locali oggetto di contratto di locazione.

L'importo di euro 243,07 è riferibile a tasse automobilistiche regolate nell'esercizio 2025 ma di competenza dell'esercizio 2024.

L'importo residuo è riferibile ad oneri bancari di competenza dell'esercizio 2024 addebitati su conto corrente 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 | 1.399.440                 |
| Totale                 | 1.399.440                 |

**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          | 1.399.440                 |
| Totale          | 1.399.440                 |

Nel porre a confronto l'esercizio 2024 con l'esercizio 2023, **può desumersi come, nell'intervallo temporale in esame, il fatturato si è sostanzialmente mantenuto stabile confermando il trend positivo registrato nelle annualità precedenti.**

Rispetto al consuntivo 2011 il fatturato è cresciuto di oltre euro 250.000,00 consolidando **la Salus quale Comunità terapeutica virtuosa e conosciuta per la sua unicità nella riabilitazione psichiatrica.**

**Di seguito la comparazione dei conti economici:**

| CONTO ECONOMICO                | 2024      | 2023      |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Ricavi della produzione        | 1.399.440 | 1.426.280 |
| Altri ricavi e proventi        | 87.748    | 5.612     |
| Totale valore della produzione | 1.487.188 | 1.431.892 |

| CONTO ECONOMICO                     | 2024             | 2023             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Costi per materie prime             | 42.862           | 42.811           |
| Costi per servizi                   | 431.101          | 403.336          |
| Costi per godimento beni di terzi   | 18.000           | 18.000           |
| Costi per il personale              | 813.897          | 813.874          |
| Variazione delle rimanenze di merci | 171-             | 433-             |
| Oneri diversi di gestione           | 89.566           | 120.467          |
| <b>Totale costi operativi</b>       | <b>1.395.255</b> | <b>1.398.055</b> |
| Ammortamenti                        | 22.339           | 19.826           |
| <b>TOTALE COSTI</b>                 | <b>1.417.594</b> | <b>1.417.881</b> |
| <b>Reddito operativo</b>            | <b>69.594</b>    | <b>14.011</b>    |
| Oneri/ proventi finanziari          | 36.707           | 26.780           |
| Reddito ante imposte                | 106.301          | 40.791           |
| Imposte su reddito                  | 16.053           | 19.221           |
| Reddito netto                       | 90.248           | 21.570           |

Avuto riguardo al **conto economico**, il valore della produzione è di euro 1.487.188, in aumento rispetto al 2023 (+ euro 55.295). Inoltre, il saldo degli **oneri diversi di gestione** ha subito un decremento di oltre il 25% passando da euro 120.467 dell'esercizio 2023 ad euro 89.566 dell'esercizio in esame.

Il saldo dei **costi per servizi** pari ad euro 431.100,89 al 31/12/2024 si è incrementato del 6,88% per circa euro 27.800, registrando un lieve incremento rispetto ai valori dell'esercizio 2023. I **costi per godimento beni di terzi** sono rimasti invariati ed il **costo del personale** si conferma in linea rispetto al saldo dell'esercizio 2023.

## 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 1.333,38.

### **Altri proventi finanziari**

Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati conseguiti proventi finanziari pari ad euro 38.040,47 così distinti:

- interessi attivi su titoli (Bot e Btp) per euro 22.441,86;

- interessi attivi su conto corrente per euro 15.598,61.

Nell'esercizio 2024, inoltre, grazie agli investimenti in BTP e BOT - sottoscritti rispettivamente il 10/10/2023 ed il 13/10/2023 - si è registrato un ulteriore incremento dei proventi finanziari rispetto all'esercizio 2022. Giova riferire che l'investimento in BOT è giunto a scadenza nel corso dell'esercizio in esame e che il suo controvalore pari ad euro 192.274,00 è stato accreditato su conto corrente bancario il 14/10/2024.

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 ma certamente non ricorrenti qualificandosi tale l'importo degli sgravi riconosciuti dall'Agenzia delle Entrate di Trapani per effetto ed in esito della confisca irrevocabile dell'intero capitale sociale e del compendio aziendale statuita nel corso dell'esercizio.

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti:              | 14.716              | 22.306              | (7.590)    |
| IRES                           | 8.947               | 12.842              | (3.895)    |
| IRAP                           | 5.769               | 9.464               | (3.695)    |
| Imposte differite (anticipate) | 1.337               | (3.085)             | 4.422      |
| IRES                           | 1.337               | (3.085)             | 4.422      |
| Totale                         | 16.053              | 19.221              | (3.168)    |

Il presente prospetto illustra le risultanze delle liquidazioni delle imposte IRES ed IRAP predisposte sulla base delle scritture definitive e la cui appostazione viene anche per questo esercizio confermata tenuto conto sia della decorrenza della confisca irrevocabile (ottobre 2024) sia della circostanza che il compendio aziendale fino alla chiusura dell'esercizio rimane destinato alla produzione di reddito commerciale.

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 |            | 104.964 |

|                                               |              |          |
|-----------------------------------------------|--------------|----------|
| IRES teorica aliquota 24%                     | 25.191       |          |
| VARIAZIONI IN AUMENTO                         |              |          |
| Compensi CdA 2024 non corrisposti al 31/12/24 | 16.640       |          |
| Interessi passivi indeducibili                | 1.333        |          |
| Imposte e tasse indeducibili e/o non pagate   | 5.331        |          |
| Costi autov. indeducibili                     | 8.288        |          |
| Perdite su crediti                            | 8.334        |          |
| Sopravvenienze passive                        | 92           |          |
| Spese rappresentanza indeducibili             | 3.049        |          |
| Spese telefoniche indeducibili                | 98           |          |
| Costi indeducibili                            | 8.347        |          |
| Sanzioni amministrative / pecuniarie          | 240          |          |
| VARIAZIONI IN AUMENTO                         | Totale       | 51.751   |
| VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE                    |              |          |
| Compensi C.d.A. 2023 corrisposti nel 2024     | 16.640-      |          |
| 10% Irap pagata nell'esercizio                | 347-         |          |
| Imposte anticipate 2024 computate al C.E.     | 3.994-       |          |
| Irap spese personale dipendente               | 7.871-       |          |
| Spese di rappresentanza                       | 3.049-       |          |
| Sopravvenienze attive non tassabili           | 87.536-      |          |
| VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE                    | Totale       | 119.437- |
| Differenze permanenti                         | 67.686-      |          |
| Reddito imponibile IRES                       |              | 37.278   |
| IRES effettiva anno 2024                      | Aliquota 24% | 8.947,00 |

### Determinazione dell'imponibile IRAP:

| IRAP                                           | IMPONIBILE |        |
|------------------------------------------------|------------|--------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 69.594     |        |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               | 813.897    |        |
| *Costo del personale                           | *813.897   |        |
| Base imponibile IRAP                           | 883.491    | (A)    |
| IRAP teorica aliquota 3,9%                     |            | 34.456 |
| VARIAZIONI IN AUMENTO                          |            |        |
| Svalutazioni e perdite su crediti              | 8.334      |        |

|                                     |                |          |
|-------------------------------------|----------------|----------|
| Sanzioni                            | 240            |          |
| Costi vari indeducibili             | 8.385          |          |
| Interessi passivi indeducibili      | 1.333          |          |
| Altre variazioni in aumento         | 8.439          |          |
| TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO        | 26.731         | (B)      |
| VARIAZIONI IN DIMINUZIONE           |                |          |
| Cuneo fiscale lavoratori dipendenti | 674.768-       |          |
| Altre variazioni in diminuzione     | 87.536-        |          |
| TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE    | 762.304-       | (C)      |
| Differenze permanenti (B+C)         | 735.573-       | 28.687-  |
| TOTALE IMPONIBILE IRAP              | <b>147.918</b> | (A+B-C)  |
| IRAP effettiva anno 2023            |                | 5.769,00 |

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 31/12/2024 ascende ad euro 1.337 in esito allo storno dell'importo di euro 5.330,88 dell'imposta anticipata IRES determinata nell'anno 2023 sull'importo dei compensi ordinari del C.d.A. - pari ad euro 16.640,00 - e sull'importo riferibile alla TARI 2023 - pari ad euro 5.572,00 - regolati nell'esercizio 2024 e per l'imputazione, nel corrente esercizio, dell'importo di euro 3.993,60 determinato applicando l'imposta IRES - con aliquota del 24% in vigore per l'anno d'imposta 2024 - sull'importo di euro 16.640,00 contabilizzato quale contropartita dei crediti tributari per "imposta anticipata IRES" per compensi 2024 non corrisposti al C.d.A. entro la chiusura dell'esercizio 2024.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Continuità aziendale**

Se ne possono confermare i presupposti anche in vigenza di confisca irrevocabile e trasferimento delle competenze di indirizzo e controllo all'Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei Beni Sequestrati e Confiscati alla criminalità organizzata (ANBSC).

La motivazione è riconducibile alla convenzione stipulata con l'ASP di Trapani con Deliberazione n. 13/C.S. del 07/01/2021, in ultimo rinnovata in data 09/01/2024 fino al 31/12/2026, 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 fino alla sua eventuale destinazione 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 30/40 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, che in realtà continua ad essere 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 2024, 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 26/06/2024 - previa autorizzazione del Sig. Giudice Delegato del 25/06/2024 - con il quale è stata autorizzato il rinnovo dell'organo amministrativo già in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2026 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 un Revisore Unico - ex art. 379 comma 3 D. Lgs. 14/2019.

Con il verbale di Assemblea dei Soci del 26/06/2024 - previo provvedimento autorizzativo rilasciato dal Sig. Giudice Delegato in data 25/06/2024 - è stato nominato quale attuale Revisore Unico fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2026 il dr. Claudio Porrello al quale è stato riconosciuto il compenso annuo già autorizzato dall'Autorità Giudiziaria con provvedimento reso a margine della relazione n. 14/2021.

### **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.

È stato in precedenza riferito che la società ed il suo compendio aziendale entrambi in confisca irrevocabile ex L. 575/65 e s.m.i., sono sottoposti all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei Beni Sequestrati e Confiscati alla criminalità organizzata (ANBSC) anche per il tramite di un proprio coadiutore che alla data odierna non è stato ancora nominato.

## **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**

### **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, la gestione dell'esercizio rileva a consuntivo un utile civilistico per l'importo di euro 90.247,61.

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 31/12/2024 ad incremento della riserva straordinaria.

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.