

UNILAB S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	90143 PALERMO (PA) VIA AUSONIA 43
Codice Fiscale	05937390820
Numero Rea	PA 285980
P.I.	05937390820
Capitale Sociale Euro	10.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI DI ANALISI CLINICHE (869012)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.802	2.335
II - Immobilizzazioni materiali	119.897	77.166
III - Immobilizzazioni finanziarie	148.051	147.751
Totale immobilizzazioni (B)	276.550	227.252
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	121.232	114.143
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.229	434.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.465	-
imposte anticipate	21.923	25.055
Totale crediti	557.617	459.537
IV - Disponibilità liquide	120.331	643.630
Totale attivo circolante (C)	799.180	1.217.310
D) Ratei e risconti	266.033	206.270
Totale attivo	1.343.763	1.650.832
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.500	10.500
IV - Riserva legale	2.781	2.781
VI - Altre riserve	152.027 (1)	150.573
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	126.850	476.455
Totale patrimonio netto	292.158	640.309
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	232.894	196.108
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	757.475	797.934
Totale debiti	757.475	797.934
E) Ratei e risconti	61.236	16.481
Totale passivo	1.343.763	1.650.832

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	152.029	150.574
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.141.224	2.472.244
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.779	282.522
Totale altri ricavi e proventi	8.779	282.522
Totale valore della produzione	2.150.003	2.754.766
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	668.314	706.129
7) per servizi	495.493	532.559
8) per godimento di beni di terzi	99.612	100.593
9) per il personale		
a) salari e stipendi	376.945	393.392
b) oneri sociali	80.203	83.855
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.164	36.276
c) trattamento di fine rapporto	46.164	36.276
Totale costi per il personale	503.312	513.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.472	17.509
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.784	1.784
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.688	15.725
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.472	17.509
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.089)	30.805
14) oneri diversi di gestione	191.369	188.395
Totale costi della produzione	1.970.483	2.089.513
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	179.520	665.253
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.025	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.025	-
Totale altri proventi finanziari	1.025	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.514	2.030
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.514	2.030
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.489)	(2.030)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.031	663.223
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.049	183.636
imposte differite e anticipate	3.132	3.132
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.181	186.768
21) Utile (perdita) dell'esercizio	126.850	476.455

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31/12/2022 si chiude con un utile pari a Euro 126.850 al netto delle imposte di competenza sul reddito dell'esercizio, pari a Euro 49.181.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Esso è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis, sussistendo i requisiti relativi ai limiti dimensionali in esso previsti.

La società si è avvalsa pertanto dell'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario.

La società si è altresì avvalsa dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione. Si precisa al tal fine nel presente documento, secondo quanto previsto dal comma 7 del predetto articolo, con riferimento alle informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, che la società non possiede azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né ha acquistato o venduto azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

L'allineamento dei dati contabili, iscritti al centesimo di Euro, con i dati di bilancio, redatto in unità di Euro, è stato effettuato mediante arrotondamento secondo le indicazioni di cui al D.Lgs. n. 213/98.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi al principio generale di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Sono stati altresì osservati il principio di prevalenza della sostanza delle operazioni e dei contratti rispetto alla forma nella rilevazione e nella presentazione delle voci, il principio di competenza economica e il principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione, fatti salvi i cambiamenti obbligatori richiesti da nuove disposizioni normative o da nuovi principi contabili.

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

In ossequio all'art. 2423-ter, comma 5, è stato indicato per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che allo scopo di garantire la comparabilità delle voci, ove necessario, si è proceduto alla riclassifica della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)



I criteri di valutazione adottati per le singole voci sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 c.c., tranne che nell'iscrizione dei titoli, dei crediti e dei debiti, effettuata, rispettivamente, al costo di acquisto, al valore di presumibile realizzo e al valore nominale, avvalendosi della facoltà di deroga di cui all'art. 2435 bis c.c.

Specificamente, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi di concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo e ammortizzati in un periodo di 18 anni. Le spese incrementative e le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate a partire dall'entrata in funzione dei beni cui si riferiscono, sulla base della durata residua del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, stimando la residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote utilizzate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- fabbricati: 3%
- attrezzature: 12,5%
- mobili e arredi: 10%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Finanziarie

Le immobilizzazioni costituite da crediti sono iscritte al valore nominale.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da titoli sono valutate al costo di acquisto, svalutato in presenza di perdite durevoli di valore.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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 hanno determinato l'iscrizione.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, calcolato con il metodo "primo entrato, primo uscito" (fifo). Tale costo risulta in linea con quello corrente di mercato.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri futuri

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da passività rilevate quando, congiuntamente:

- l'impresa ha un'obbligazione attuale quale risultato di un evento passato;
- è probabile che sarà necessario un esborso di risorse finanziarie per adempiere all'obbligazione;
- può essere effettuata una stima attendibile dell'ammontare dell'obbligazione.

Se queste condizioni non sono soddisfatte, non viene rilevata alcuna passività.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte correnti, imposte differite e anticipate e per imposte relative ad esercizi precedenti.

La voce comprende le eventuali sanzioni e interessi.

Le imposte correnti rappresentano le imposte dovute sul reddito imponibile dell'esercizio. Le imposte differite e anticipate rappresentano, rispettivamente, l'ammontare delle imposte sul reddito dovute e di quelle recuperabili negli esercizi futuri, riferibili alle differenze temporanee tra i costi e i ricavi dell'esercizio e quelli deducibili e imponibili in base alla normativa fiscale.

Riconoscimento dei Ricavi e dei Costi

I ricavi e i correlati costi sono rilevati nel rispetto del principio della competenza economica.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	80.816	354.793	147.751	583.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.481	277.627		356.108
Valore di bilancio	2.335	77.166	147.751	227.252
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.262	60.219	300	68.771
Ammortamento dell'esercizio	1.784	17.688		19.472
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	6.467	42.531	300	49.298
Valore di fine esercizio				
Costo	89.067	414.505	148.051	651.623
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.265	294.808		375.073
Valore di bilancio	8.802	119.697	148.051	276.550

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.802	2.335	6.467

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.058	-	79.748	80.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408	-	78.023	78.481
Valore di bilancio	610	-	1.725	2.335
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.262	-	8.262
Ammortamento dell'esercizio	59	-	1.725	1.784

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(60)	8.252	(1.728)	6.467
Valore di fine esercizio				
Costo	1.067	8.252	79.748	89.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	517	-	79.748	80.265
Valore di bilancio	550	8.252	-	8.802

La voce immobilizzazioni in corso e acconti è relativa all'acquisto di licenze software e relative attività di configurazione finalizzate all'implementazione del nuovo gestionale di laboratorio Htlab. Il sistema sarà operativo nel corso del prossimo esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
119.697	77.166	42.531

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	36.695	3.590	278.949	35.559	354.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.063	3.575	223.623	33.366	277.627
Valore di bilancio	19.632	15	55.326	2.193	77.166
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	60.219	-	60.219
Ammortamento dell'esercizio	1.101	15	15.630	1.042	17.898
Totale variazioni	(1.101)	(15)	44.689	(1.042)	42.531
Valore di fine esercizio					
Costo	36.695	3.590	338.661	35.559	414.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.164	3.590	238.646	34.408	294.808
Valore di bilancio	18.531	-	100.015	1.151	119.697

La voce Terreni e fabbricati si riferisce ad un locale di sgombero adibito a deposito per la conservazione di documentazione di archivio.

Si segnala tra le attrezzature l'acquisto di un "estrattore automatico di acidi nucleici Maxwell" della CSC Instruments e di un sistema Real-Time PCR denominato Life Quant Studio QS5, abilitati al controllo da remoto anche attraverso applicazioni basate sul cloud.

Si segnala inoltre la dismissione di un macchinario di laboratorio il cui costo storico era pari a Euro 508, interamente ammortizzato in precedenti esercizi.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti consistono in aiuti finanziari concessi a fronte di determinati programmi di investimento con il fine di ridurre, per l'impresa beneficiaria, il peso economico. Il relativo beneficio economico, consistente nel minore costo di acquisizione dei beni rientranti nel progetto agevolato, pari al contributo, è stato rilevato con il cd. "metodo indiretto", ossia come autonomo componente positivo di reddito, tra gli "Altri ricavi e proventi", con imputazione della quota annuale di competenza, a rettifica indiretta delle quote di ammortamento dei beni agevolati.

La società a fronte degli investimenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti, come specificati nella seguente tabella, ha beneficiato del credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno, di cui alla L. 208/2015 e s. m. e l., per un importo complessivo di Euro 50.597. La quota di competenza dell'esercizio, pari a Euro 4.750, è contabilizzata nel conto economico, inclusa nella voce altri ricavi e proventi.

Anno	Costo sostenuto	Contributo complessivo	Contributo di competenza
2018	2.788	1.245	156
2019	53.687	24.159	3.019
2022	55.984	25.193	1.575
Totale	112.437	50.597	4.750

A fronte degli investimenti realizzati nell'esercizio al 31.12.2022, per i quali la società ha beneficiato del credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno, è maturato inoltre il credito d'imposta per investimenti 4.0 di cui alla L. 178/2020, come da tabella:

Anno	Costo sostenuto	Contributo complessivo	Contributo di competenza
2022	55.984	22.394	1.400
Totale	55.984	22.394	1.400

Detto credito d'imposta è utilizzabile in un periodo minimo di 3 anni a partire da quello di avvenuta interconnessione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
148.051	147.751	300

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono: quanto a Euro 3.051 a depositi cauzionali; quanto a Euro 145.000 a quote di fondi comuni di investimento. Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
121.232	114.143	7.089

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.143	7.089	121.232
Totale rimanenze	114.143	7.089	121.232

La voce si riferisce ai materiali di consumo in magazzino al termine dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
557.617	459.537	98.080

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	418.819	(85.506)	333.313	333.313	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.496	185.815	200.311	182.846	7.465
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.055	(3.132)	21.923		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.167	903	2.070	2.070	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	459.537	98.080	557.617	528.229	7.465

La voce "Crediti verso clienti" si riferisce a crediti per prestazioni rese nell'esercizio. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo svalutazione crediti pari a Euro 2.816, non movimentato nell'esercizio.

La voce "Crediti tributari" si riferisce: quanto a Euro 137.592 a crediti per IRES e IRAP, a seguito dei maggiori acconti versati, pari a Euro 183.636, rispetto alle imposte liquidate nell'esercizio; quanto a Euro 51.841 alla parte non utilizzata in compensazione dei contributi in conto impianti descritti a commento delle Immobilizzazioni materiali, di cui si evidenzia la quota compensabile oltre l'esercizio successivo; quanto a Euro 9.239 a crediti per Ires chiesta a rimborso in relazione alla mancata deduzione, in precedenti esercizi, dell'IRAP riferibile al costo del lavoro; quanto a Euro 100 al bonus spettante ai dipendenti previsto dal DL 3/2020; quanto a Euro 198 a credito IVA; quanto a Euro 1.273 ad altri crediti tributari.

La voce "Imposte anticipate" si riferisce alla differenza temporanea tra l'ammortamento dell'avviamento acquisito a titolo oneroso, già da tempo completato, imputato a conto economico in cinque esercizi, e la relativa quota fiscalmente deducibile in 18 esercizi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
120.331	643.630	(523.299)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	617.908	(513.428)	104.480
Denaro e altri valori in cassa	25.723	(9.872)	15.851

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	643.630	(523.299)	120.331

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
268.033	206.270	61.763

La voce si riferisce integralmente a risconti attivi per costi sostenuti nell'esercizio, di competenza di esercizi successivi. In particolare, la voce include il risconto attivo pari a Euro 260.330 relativo alle prime 55 mensilità del canone di locazione corrisposte in via anticipata alla società Radial s.r.l. per la porzione di un immobile sito in Palermo, via Val di Mazara, in corso di ristrutturazione a cura e spese del locatore, in cui la società intende trasferire il proprio laboratorio centralizzato. Il contratto ha decorrenza differita a partire dalla consegna dei locali prevista nel 2023. Si precisa che il risconto attivo in argomento ha una durata superiore a cinque anni.

Non sussistono, al 31/12/2022, altri ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
292.158	640.309	(348.151)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni			
Capitale	10.500	-	-	-		10.500
Riserva legale	2.781	-	-	-		2.781
Altre riserve						
Riserva straordinaria	150.574	-	1.455	-		152.029
Varie altre riserve	(1)	-	-	(1)		(2)
Totale altre riserve	150.573	-	1.455	(1)		152.027
Utile (perdita) dell'esercizio	476.456	475.000	(1.455)	-	126.850	126.850
Totale patrimonio netto	640.309	475.000	-	(1)	126.850	292.158

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	10.500		-	-
Riserva legale	2.781	A,B,C (in parte)	681	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	152.029	A,B,C	152.029	9.013
Varie altre riserve	(2)		-	-
Totale altre riserve	152.027		152.029	9.013

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Totale	165.308		152.710	9.013
Residua quota distribuibile			152.710	

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

Nella superiore tabella, sono specificate le utilizzazioni delle riserve effettuate nei tre precedenti esercizi che consistono precisamente nella copertura della perdita realizzata nel 2018, pari a Euro 9.037, avvenuta nell'esercizio successivo, mediante la quota indicata della riserva straordinaria, nonché mediante utilizzo di una residua riserva da versamenti a copertura perdite per Euro 24.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
232.894	196.108	36.786

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	196.108
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.164
Utilizzo nell'esercizio	6.103
Altre variazioni	(3.275)
Totale variazioni	36.786
Valore di fine esercizio	232.894

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'utilizzo nell'esercizio si riferisce al trattamento corrisposto per cessazione del rapporto di lavoro. Le altre variazioni si riferiscono alla imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR al 31/12/2021.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
757.475	797.934	(40.459)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	248.166	-	248.166	248.166
Debiti verso fornitori	278.626	132.949	411.575	411.575
Debiti tributari	140.496	(125.857)	14.639	14.639
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.271	(3.476)	18.795	18.795
Altri debiti	108.375	(44.076)	64.299	64.299
Totale debiti	797.934	(40.459)	757.475	757.474

La voce "Acconti" si riferisce alla "indennità di funzione" prevista dall'art. 5, comma 15, della Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9 con cui la Regione Siciliana ha previsto, per le mensilità oggetto della emergenza Covid-19, che le strutture sanitarie private fossero remunerate, a partire dalla mensilità di marzo 2020, a titolo di "indennità di funzione", per un importo pari ad un dodicesimo del budget assegnato per il 2019. Con riferimento a tali somme si è in attesa di eventuali ulteriori provvedimenti da parte dell'ASP.

La voce "Debiti verso fornitori" include debiti per fatture da ricevere pari a Euro 84.088.

La voce "Debiti tributari" si riferisce a debiti per ritenute operate su redditi di lavoro dipendente e su redditi di lavoro autonomo e altre imposte, come di seguito dettagliato.

Descrizione	Importo
Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente	10.908
Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo	2.908
Saldo imposta di bollo virtuale su fatture	925

La voce "Altri debiti" si riferisce a debiti verso i dipendenti per retribuzioni, ratei di 14ma e ferie maturate e non godute e a debiti verso altri come di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Dipendenti per retribuzioni, 14ma, ferie e permessi	48.732
Contributi fondi speciali Enpam	11.593
Altri	2.974

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.236	16.481	44.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.940	311	2.251
Risconti passivi	14.541	44.444	58.985
Totale ratei e risconti passivi	16.481	44.755	61.236

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I ratei passivi si riferiscono alla regolazione del premio assicurativo di competenza a copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile.

Il risconto passivo fa riferimento alle quote del contributo conto impianti su investimenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti, di competenza dei futuri esercizi.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.150.003	2.754.766	(604.763)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.141.224	2.472.244	(331.020)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	8.779	282.522	(273.743)
Totale	2.150.003	2.754.766	(604.763)

Ricavi per vendite e prestazioni.

La voce Ricavi per vendite e prestazioni si riferisce ai ricavi per servizi di analisi resi nel corso dell'esercizio.

La seguente tabella presenta la composizione della voce Ricavi per prestazioni nell'esercizio e le variazioni rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi ASP, incluso ticket	1.041.419	1.106.636	(65.217)
Ricavi da privati	741.835	1.018.696	(276.860)
Ricavi servizi e terzi	336.651	329.063	7.788
Service a laboratori	21.118	17.850	3.268
Totale	2.141.224	2.472.244	(331.020)

Sembra opportuno precisare che, alla data di predisposizione del presente documento, non risulta ancora firmato il contratto di budget relativo all'anno 2022. Si evidenzia, a tal proposito, che il legislatore regionale ha previsto il passaggio da un criterio di assegnazione dei budget sulla base dello storico ad un criterio di assegnazione basato sul fabbisogno del territorio. Tali nuovi criteri, per i quali lo stesso legislatore ha previsto l'applicazione di fattori correttivi che permettano un passaggio graduale, non dovrebbero generare impatti significativi sulla redditività della società.

Altri ricavi e proventi.

La voce altri ricavi e proventi si riferisce a componenti positivi derivanti principalmente da contributi, plusvalenze e sopravvenienze attive.

La seguente tabella presenta la composizione della voce Altri ricavi e proventi e le variazioni rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Sopravvenienze attive	2.588	278.919	(276.331)
Contributi c/impienti (quota esercizio)	6.166	2.644	3.522
Altri	25	958	(933)
Totale	8.779	282.521	(273.743)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.970.483	2.089.513	(119.030)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	688.314	706.129	(37.815)
Servizi	495.493	532.559	(37.066)
Godimento di beni di terzi	99.512	100.593	(981)
Salari e stipendi	376.945	393.382	(16.447)
Oneri sociali	80.203	83.855	(3.652)
Trattamento di fine rapporto	46.164	36.276	9.888
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.784	1.784	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.688	15.725	1.963
Variazione rimanenze materie prime	(7.089)	30.805	(37.894)
Oneri diversi di gestione	191.369	188.395	2.974
Totale	1.970.483	2.089.513	(119.030)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi

In particolare, nei costi per servizi sono inclusi: i costi delle prestazioni rese da biologi e medici pari a Euro 205.319 (Euro 214.545 nel 2021); il costo delle prestazioni rese da infermieri e biologi per prelievi pari a Euro 101.668 (Euro 97.594 nel 2021); il costo per prestazioni rese da altri laboratori di analisi pari a Euro 26.937 (Euro 33.709 nel 2021).

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi si riferiscono alla locazione dei locali in cui si svolge l'attività e a canoni di noleggio per l'impiego di apparecchiatura di laboratorio.

Costi per il personale

I costi del personale, complessivamente pari a Euro 503.312 (Euro 513.522 nel 2021), si riferiscono alle retribuzioni e ai correlati oneri sociali di competenza dell'esercizio, inclusi le quote maturate e non corrisposte relative a mensilità aggiuntive e a ferie e permessi maturati e non goduti e i correlati oneri sociali, e all'accantonamento per il trattamento di fine rapporto. La voce è distinta in Salari e stipendi, Oneri sociali e Trattamento di fine rapporto.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione includono: quanto a Euro 178.063, l'IVA indetraibile che scaturisce dal calcolo della percentuale di detrazione (così detto pro-rata) di cui all'art.19-bis del D.P.R. 633/72; quanto a Euro 4.779, l'imposta di bollo su fatture emesse.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(3.489)	(2.030)	(1.459)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.025		1.025
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.514)	(2.030)	(2.484)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.489)	(2.030)	(1.459)

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" si riferisce in massima parte ad oneri connessi ai servizi di incasso e di pagamento mediante carte di credito e carte di debito.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
49.181	186.788	(137.587)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	46.049	183.636	(137.587)
IRES	38.593	155.626	(117.033)
IRAP	7.456	28.010	(20.554)
Imposte differite (anticipate)	3.132	3.132	
IRES	2.694	2.694	
IRAP	438	438	
Totale	49.181	186.788	(137.587)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte di competenza dell'esercizio sono costituite da imposte correnti e imposte anticipate determinate utilizzando le aliquote Ires e Irap attualmente in vigore pari, rispettivamente, al 24% e al 3,90%.

Le imposte anticipate sono rilevate in relazione alle differenze temporanee deducibili riferite all'ammortamento dell'avviamento, imputato negli esercizi precedenti a conto economico in cinque esercizi, e la relativa quota fiscalmente deducibile, invece, in 18 esercizi.

I seguenti prospetti descrivono il dettaglio della rilevazione della fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	78.575	78.575
Differenze temporanee nette	(78.575)	(78.575)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(21.563)	(3.502)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.694	438
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(18.859)	(3.064)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Avviamento	89.800	(11.225)	78.575	24,00%	18.859	3,90%	3.054



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni. I dati riportati sono espressi in ULA (Unità di Lavoro dipendente equivalente a tempo pieno).

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	3,42	3,89	(0,47)
Impiegati	5,99	6,33	(0,34)
Operai	1,77	1,77	-
Totale	11,18	11,99	2,12

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Non sono stato attribuiti compensi all'amministratore per la carica, né sono stati concessi allo stesso anticipazioni e crediti, né sono stati assunti impegni per suo conto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Non vi sono operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state erogate sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da parte delle pubbliche amministrazioni e dai soggetti indicati nella normativa in epigrafe diversi da quelli consistenti in "Aiuti di Stato" per i quali gli obblighi informativi sono assolti mediante pubblicazione nel Registro Nazionale degli Aiuti a cura dell'amministrazione concedente.

Si precisa, infine, che le somme erogate nell'esercizio dall'ASP 6 di Palermo hanno esclusivamente natura di corrispettivo e sono relative alle prestazioni rese in convenzione con il Servizio Sanitario Regionale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari a Euro 126.850: quanto a Euro 125.000 da attribuire ai soci in proporzione alle quote possedute, quanto alla parte residua a riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore unico
Dott. Aldo Volpe

