

IST. MED. PSICO PEDAGOGICO LUCIA MANGANO ETS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	SANT'AGATA LI BATTIATI, VIA ANTONINO I SAN GIULIANO 87
Codice Fiscale	80011970870
Numero Rea	CATANIA 258843
P.I.	01817940875
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	70.760	3.294
7) altre	232.736	199.216
Totale immobilizzazioni immateriali	303.496	202.510
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	25.729	27.367
2) impianti e macchinario	-	547
3) attrezzature industriali e commerciali	11.261	10.609
4) altri beni	45.092	49.680
Totale immobilizzazioni materiali	82.082	88.203
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	1.948.573	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.948.573	-
Totale immobilizzazioni (B)	2.334.151	290.713
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.435.741	970.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	149.967
Totale crediti verso clienti	1.435.741	1.120.640
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.994	42.226
Totale crediti tributari	64.994	42.226
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.892	86.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.734.472	2.496.745
Totale crediti verso altri	2.754.364	2.583.253
Totale crediti	4.255.099	3.746.119
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	18.856	1.967.573
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	18.856	1.967.573
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.310	159.333
3) danaro e valori in cassa	677	1.191
Totale disponibilità liquide	17.987	160.524
Totale attivo circolante (C)	4.291.942	5.874.216
D) Ratei e risconti	421.018	352.233
Totale attivo	7.047.111	6.517.162
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	221.980	221.977
Totale altre riserve	221.980	221.977
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.607.174)	(8.689.687)

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.669	82.513
Totale patrimonio netto	(8.370.525)	(8.385.197)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.300.401	4.111.536
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.805.305	1.169.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.304.779	1.501.923
Totale debiti verso banche	3.110.084	2.671.260
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.842.000	2.657.000
Totale debiti verso altri finanziatori	2.842.000	2.657.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	690.762	656.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	301.550	188.428
Totale debiti verso fornitori	992.312	845.052
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.238.090	1.428.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.126.760	2.245.526
Totale debiti tributari	3.364.850	3.674.237
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.132	158.749
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.132	158.749
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.644	769.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	261.117	-
Totale altri debiti	633.761	769.607
Totale debiti	11.095.139	10.775.905
E) Ratei e risconti	22.096	14.918
Totale passivo	7.047.111	6.517.162

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.642.920	7.158.615
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	93.385	-
altri	242.780	58.023
Totale altri ricavi e proventi	336.165	58.023
Totale valore della produzione	6.979.085	7.216.638
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	542.311	519.926
7) per servizi	655.400	736.158
8) per godimento di beni di terzi	149.409	148.965
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.822.281	3.897.255
b) oneri sociali	780.970	777.446
c) trattamento di fine rapporto	310.011	451.552
Totale costi per il personale	4.913.262	5.126.253
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.676	46.038
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.186	77.640
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.862	123.678
14) oneri diversi di gestione	355.596	138.556
Totale costi della produzione	6.744.840	6.793.536
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	234.245	423.102
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	5.788	20.719
Totale proventi da partecipazioni	5.788	20.719
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.455	1.918
Totale proventi diversi dai precedenti	10.455	1.918
Totale altri proventi finanziari	10.455	1.918
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	235.819	329.398
Totale interessi e altri oneri finanziari	235.819	329.398
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(219.576)	(306.761)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.669	116.341
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	19.774
imposte relative a esercizi precedenti	-	14.054
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	33.828
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.669	82.513

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.669	82.513
Imposte sul reddito	-	33.828
Interessi passivi/(attivi)	219.576	306.761
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	234.245	423.102
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	310.011	451.552
Ammortamenti delle immobilizzazioni	128.862	123.678
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(95.376)	(1.887.049)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	343.497	(1.311.819)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	577.742	(888.717)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(315.101)	55.832
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	147.260	69.610
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.785)	400.727
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.178	14.918
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(550.353)	690.597
Totale variazioni del capitale circolante netto	(779.801)	1.231.684
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(202.059)	342.967
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(219.576)	(306.761)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(33.828)
(Utilizzo dei fondi)	(121.146)	(348.780)
Totale altre rettifiche	(340.722)	(689.369)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(542.781)	(346.402)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.065)	(5.547)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(158.662)	(149.132)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.948.573)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(522.960)
Disinvestimenti	1.948.717	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(223.583)	(677.639)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	635.968	(566.396)
Accensione finanziamenti	(12.144)	1.741.530
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	3	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	623.827	1.175.134
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(142.537)	151.093
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	159.333	8.603
Danaro e valori in cassa	1.191	828
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	160.524	9.431
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.310	159.333
Danaro e valori in cassa	677	1.191
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.987	160.524

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 14.669, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 57.676, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 71.186

Si rilevano accantonamenti per rivalutazione tfr ante 2007 per euro 147.590,00

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società è stato quindi necessario fornire ulteriori informazioni complementari che di seguito andiamo ad elencare evidenziando i seguenti fatti:

Facendo un breve **escursus** storico sulla gestione dell'Istituto si forniscono le seguenti informazioni:

Nel mese di gennaio 2018 la Procura della Repubblica di Catania ricorreva al Tribunale di Catania per chiedere il fallimento dell'Istituto "Lucia Mangano" a causa della ingentissima esposizione tributaria e contributiva maturata nel corso della gestione, di cui la maggior parte iscritta a ruolo;

Nell'ambito della suddetta procedura, nel mese di agosto 2018, gli associati dell'istituto Lucia Mangano nonché componenti del CdA rassegnavano le dimissioni da tutte le cariche e venivano sostituiti da altri operatori del settore fra cui nella qualità di soci i fratelli GALASSO PAOLO, FEDERICO e GIUSEPPINA, i quali però subentravano nelle cariche sociali in data 20 novembre 2018;

Nelle more della predisposizione del piano concordatario, in data 23 ottobre 2018 entrava in vigore il DL n. 119/2018 avente ad oggetto la definizione agevolata dei carichi iscritti a ruolo affidati all'Agente della riscossione dall' 01.01.2000 al 31.12.2017. Il contribuente, dopo aver fatto le opportune simulazioni con un piano finanziario molto strutturato, in data 08/11/2018 ha rinunciato al concordato preventivo, stante il fatto che le agevolazioni previste dal decreto appena emanato consentivano una notevole riduzione sul debito tributario e previdenziale iscritto a ruolo, stimata in circa 3,3€mln, nonché il conseguente ripristino della situazione *in bonis*, grazie anche alla possibilità, espressamente prevista dal citato DL119/2018, di versare il debito residuo post agevolazione:

- a. sulla base di un piano di ammortamento quinquennale e b) utilizzando gli eventuali crediti certificati con la compensazione di cui all'art. 28 quater DPR 602/73. In data 19/11/2018 il contribuente, attenendosi a quanto previsto dal piano finanziario, ha presentato istanza di definizione agevolata per un import superiore ad € 3,5 mln.

Parte del debito a ruolo oggetto di agevolazione avrebbe dovuto essere saldato grazie alla compensazione con un credito maturato verso il Comune di Catania di circa €1,6 mln oggetto di sentenza passata in giudicato.

In data 19/11/2018 l'Istituto, tramite la Piattaforma di Certificazione dei Crediti del MEF, inoltrava al Comune di Catania istanza di certificazione del credito ai sensi e per gli effetti dell'art.9, commi 3-bis e 3-ter del decreto -l. 29 novembre 2008, n.185, convertito con modificazioni dalla legge 28 gennaio 2009 n.2 e successive modificazioni e integrazioni, in riferimento a un credito di complessivi € 1.585.038,79, di cui € 966.742,52 per sorte capitale, ed € 618.296,27 per spese di giudizio e interessi sino al 19/11/2018;

nella stessa istanza l'Istituto, selezionando il riquadro del modulo telematico appositamente dedicato, esprimeva la volontà di utilizzare in compensazione l'intero credito con somme iscritte a ruolo, così come previsto dall'articolo 28-*quater* del Decreto del Presidente della

Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, riportata la sezione dell'istanza di certificazione dedicata alla compensazione del credito.

La Procura della Repubblica, avendo avuto modo di constatare la sostenibilità del piano di risanamento presentato dall'Istituto, ha depositato all'udienza del 10/12/2018 istanza di desistenza dalla richiesta di fallimento, in ciò supportata dal comprovato adempimento da parte dell'Istituto degli atti prodromici alla ristrutturazione (istanza di adesione agevolata, istanza di certificazione del credito)

e compensazione con i carichi a ruolo agevolati, istanze di rateazione etc.), oltretutto dagli ingenti versamenti a decurtazione dei debiti scaduti, effettuati anche grazie alle somme erogate all'Istituto dalle società del gruppo Galasso per importi addirittura superiori a quelli stimati nel piano. Il Tribunale di Catania per tanto in data 13/12/2018 dichiarava il non luogo a provvedere sull'istanza di fallimento.

Nel mese di dicembre 2018 il Comune di Catania ha dichiarato il dissesto e con atto del 12.12.2018 ha negato la certificazione con la seguente motivazione:

Il Comune di Catania con atto consiliare n. 37 del 12/12/2018 ha dichiarato il dissesto finanziario e le fatture oggetto di certificazione non sono esigibili in quanto la competenza passa alla Commissione Straordinaria di Liquidazione che sarà nominata con Decreto del Presidente della Repubblica" ..

Avverso il suddetto provvedimento di diniego l'Istituto ha presentato ricorso ex art. 700 c.p.c.

Nei mesi di novembre e dicembre grazie, all'immissione della finanza esterna del gruppo Galasso si è proceduto al pagamento di tutte le retribuzioni dei dipendenti correnti e arretrate, nonché dei relativi oneri previdenziali e fiscali;

Relativamente ai debiti tributari rateizzati sono state pagate le rate correnti e quelle arretrate, adoperando per quest'ultime l'Istituto del ravvedimento operoso.

Sono inoltre rateizzate tutte quelle cartelle pervenute sia relativamente ai tributi erariali o tributi riconducibili agli enti locali e delle quali si sono accertati i relativi importi durante l'ultimo trimestre del 2018.

FATTI INTERVENUTI NEL 2019

Si è proceduto con regolarità al pagamento dei debiti tributari e previdenziali correnti. Contestualmente al pagamento dei debiti correnti, sono stati definiti tutti i pagamenti concordati con i fornitori a saldo e stralcio per intero importo.

I debiti tributari e previdenziali oggetto delle "rottamazioni bis e ter" sono stati regolarmente pagati alle scadenze così come le rateizzazioni presso Riscossione Sicilia o con Agenzia delle Entrate, Le comunicazioni e le cartelle presenti nel 2019 sono state tutte regolarmente rateizzate.

In data 19/03/2020 è stata rilasciata certificazione dei crediti dal MEF- art.9 comma 3/BIS D.L.29/11/2008 N.185- N.8508459000000527, di euro 404.554,94 provvedendo a compensare con rate della rottamazione tre certificazioni n.8508459000000528 di euro 158.586,16 provvedendo a richiedere e compensare con altre cartelle oltre a certificazione n.9508459000000365 di euro 966.743,00 in corso di compensazione.

Si è data regolarità anche ai pagamenti con i fornitori per il corrente, così come per le retribuzioni.

FATTI INTERVENUTI NEL 2020

Nel corso del 2020 l'Istituto ha ottenuto tramite la piattaforma di certificazione MEF il relativo documento con il quale ha potuto procedere alla compensazione con somme iscritte a ruolo per l'importo complessivo di euro 1.946.567,00, quanto a euro 404.555,00 certificati in data 19/03/2020, euro 618.296,00 certificati in data 01/06/2020, ed euro 923.716,00 in data 16/06/2020; riducendo così la propria posizione debitoria nei confronti della Serit Riscossione Sicilia e nei confronti del fisco del corrispondente importo alleggerendo così la propria posizione debitoria.

Si è proceduto inoltre al pagamento integrale concordato con i fornitori a saldo e stralcio così come nei piani di ammortamento.

Relativamente ai debiti da comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, sono state predisposte e accolte le relative rateizzazioni, regolarmente pagate.

Questo malgrado l'anno 2020 sia stato fortemente influenzato da due eventi negativi:

- il primo ha riguardato l'intera comunità mondiale e parliamo della pandemia da COVID-19 a seguito della quale i servizi di semiresidenzialità e ambulatoriale sono stati sospesi per circa 3 mesi e la riapertura è stata caratterizzata da un lento recupero tutt'ora in corso.

A seguito di ciò il nostro fatturato è diminuito di oltre 1.100.000,00 mila euro di cui solo una parte saranno recuperati tramite i ristori che ammontano a circa 707.000,00 mila euro, parte incassati per circa 580.000,00 mila e parte ancora da incassare.

- il secondo evento riguarda l'aumento retributivo siglato nel 2020 che ha comportato un aumento del costo del personale per l'anno 2020 di euro 332.242,24 così come di seguito dettagliato:

una tantum di euro 146.000,00

arretrati da luglio a settembre 2020 per euro 71.872,43

inps su arretrati da luglio a settembre 2020 euro 19.642,74

incidenza mensile euro 24.798,31

contributi inps su incidenza mensile euro 6.777,38

totale incidenza su un mese euro 31.575,69 (24.798,31+6.777,38) che moltiplicata per 3 mesi fa euro 94.727,07

FATTI INTERVENUTI NEL 2021

Nel corso del 2021, l'ente ha proseguito la sua attività e malgrado il perpetuarsi della crisi pandemica è riuscita a realizzare proventi superiori al 2020.

Ciò nonostante, l'aumento del costo del personale, che è stato necessario assumere prevalentemente con contratti a tempo determinato, in sostituzione di dipendenti assenti causa COVID o per migliorare i disagi conseguenti alla pandemia (capillare suddivisione dei reparti o dell'assistenza ai pazienti etc...) al fine di garantire il distanziamento e la regolarità dei servizi prestati, a ciò si aggiunge l'aumento del CCNL calcolato sull'intero anno che ha ridotto l'avanzo dell'esercizio precedente.

FATTI INTERVENUTI NEL 2022

Nel corso del 2022 l'ente ha proseguito la sua attività riuscendo a realizzare proventi superiori al 2022 grazie anche all'allentamento della crisi pandemica.

Relativamente ai costi si è iniziata una campagna di ridimensionamento del personale non più necessario all'attività, conseguenza proprio di un allentamento delle assenze del personale causa COVID. Infatti i contratti a tempo determinato non sono stati più rinnovati e qualche dipendente, a fine anno, si è pensionato. Queste misure avranno maggiore impatto nel bilancio al 31.12.2023 al momento si rileva una leggera diminuzione del costo del personale.

Fra i costi, e precisamente fra gli oneri finanziari rileviamo le perdite sui prodotti finanziari disinvestiti per poter creare le premesse per ottenere da UNICREDIT BANCA spa un finanziamento garantito da pegno, finanziamento di euro 1.500.000,00.

Infine sottolineiamo, quali fatti intervenuti prima della chiusura del bilancio, che l'ente, ha inoltrato presso il MEF istanza per accedere ai benefici della "ROTTAMAZIONE QUATER" pertanto al 31.12.2022 sono stati rettificati tutti i conti interessati, per uniformare importi e scadenze.

Si rileva inoltre l'ASP DI CATANIA CON NOTA UFFICIALE HA COMUNICATO AI SOGGETTI INTERESSATI CHE STA DANDO SEGUITO AL PAGAMENTO DI ARRETRATI GIUSTA SENTENZA N.472 /2021 DEL CONSIGLIO DI GIUSTIZIA AMMINISTRATIVA DELLA REGIONE SICILIANA in base alla quale verranno liquidati entro l'esercizio circa euro 350.000,00.

FATTI INTERVENUTI NEL 2023

L'esercizio 2023 è stato caratterizzato da una riduzione del personale a seguito di dimissioni e pensionamenti per figure in esubero rispetto alla standard convenzionale, ciò ha già portato ad una riduzione del costo del personale che avrà maggiore impatto sul bilancio 2024.

Si sono pagate le imposte arretrate rateizzate o rottamate mantenendo in essere le rateizzazioni; mentre i nuovi avvisi sono stati regolarmente rateizzati e pagati.

Si è avuta una flessione nei ricavi del modulo ambulatoriale sul quale si sono già individuate le criticità cercando di rimuoverle, detta flessione ha impattato ovviamente sul risultato d'esercizio.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria, secondo quanto previsto dall'art.2423 e seguenti del codice civile.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore sanitario svolgendo la sua attività di centro di riabilitazione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta

Principi di redazione

Sono stati adottati i principi generali di chiarezza, veridicità e correttezza

Il bilancio è stato redatto in prospettiva della continuazione dell'attività, con particolare attenzione ai principi di prudenza e realizzazione, competenza economica con valutazione separata degli elementi che lo compongono.

Si sono mantenuti costanti i criteri di valutazione e della prevalenza della sostanza sulla forma.

Tutto ciò con l'obiettivo di rendere il bilancio comprensibile e significativo per fornire un quadro chiaro della situazione economico patrimoniale dell'associazione.

Correzione di errori rilevanti

Non sono stati riscontrati errori rilevanti ma in continuità con l'esercizio precedente, eventuali eventi che hanno generato sopravvenienze attive o passive sono indicati fra gli oneri diversi di gestione e altri ricavi

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Criteri applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, co. 1, n. 1)

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie o classi di immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.294	199.216	202.510
Valore di bilancio	3.294	199.216	202.510
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	67.466	33.520	100.986
Totale variazioni	67.466	33.520	100.986
Valore di fine esercizio			
Costo	70.760	232.736	303.496
Valore di bilancio	70.760	232.736	303.496

Immobilizzazioni materiali

Criteri applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, co. 1, n. 1)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie di cespiti o le diverse componenti del bene principale oggetto di ammortamento separato

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	55.528	8.074	32.906	567.054	663.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.161	7.527	22.297	517.374	575.359
Valore di bilancio	27.367	547	10.609	49.680	88.203
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.386	2.811	-	4.197
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(33.857)	(33.857)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	23.523	23.523
Ammortamento dell'esercizio	1.638	1.933	2.159	(52.792)	(47.062)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(1.638)	(547)	652	(4.588)	(6.121)
Valore di fine esercizio					
Costo	55.528	9.460	35.717	509.674	610.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.799	9.460	24.456	464.582	528.297
Valore di bilancio	25.729	-	11.261	45.092	82.082

Il coefficiente di ammortamento utilizzati sono rimasti invariati:

- terreni e fabbricati 3%;
- impianti e macchinari 15%;
- attrezzature industriali e commerciali 15%;
- macchine elettroniche d'ufficio 20%;
- autovetture 25%;
- automezze 20%;
- mobili e arredi 12%;
- telefoni cellulari 25%.

Ai fini di una puntuale indicazione dei valori di bilancio è stata fatta una ricognizione delle voci relative alle immobilizzazioni materiali.

Laddove sono stati riscontrati errori di imputazione sono stati apportati allineamenti quali conseguenze dei dati che ci sono consegnati dalla gestione precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio	
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.948.573
Totale variazioni	1.948.573
Valore di fine esercizio	
Costo	1.948.573
Valore di bilancio	1.948.573

La voce "immobilizzazioni finanziarie" è costituita dai titoli a pegno così composti:

- TITOLI FONDI COMUNI posizione 9140989 dal valore nominale di euro 32.500,00
- TITOLI FONDI COMUNI posizione 9141064 dal valore nominale di euro 32.500,00;
- TITOLI UNICREDIT posizione 80017374 valore nominale di euro 49.957,00;
- TITOLI UNICREDIT pozione 1342257 valore nominale di euro 372.616,00;
- TITOLI UNICREDIT POS 2838331 valore nominale di euro 273.000,00;
- TITOLI Unicredit n.982227 valore nominale di euro 500.000,00;
- TITOLI UNICREDIT POS 2973218 valore nominale di euro 384.000,00;
- TITOLI UNICREDIT posizione 311 valore nominale di euro 304.000,00.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Fra i crediti iscritti nell 'attivo circolante evidenziamo il credito accumulato presso il fondo tesoreria inps, che rileva i versamenti mensili effettuati all 'inps ai fini del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti, detto credito verrà utilizzato quando, per qualunque causa cessi il rapporto di lavoro.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio sono stati valutati al valore nominale di realizzo.
Il fondo svalutazione crediti risulta attualmente adeguato.

	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	1.120.640	315.101	1.435.741	1.435.741	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.226	22.768	64.994	64.994	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.583.253	171.111	2.754.364	19.892	2.734.472
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.746.119	508.980	4.255.099	1.520.627	2.734.472

La voce "crediti v/clienti" è così composta:

- verso Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria euro 333.291,00
- crediti Verso Comuni per prestazione di servizi trasporto disabili rilevati al netto del fondo svalutazione crediti per convezione scaduta euro 99.506,00
- verso Azienda Provinciale di Catania per differenza rette anni precedenti euro 658.542,00
- credito per fatture da emettere euro 344.402,00

La voce "crediti tributari" è così composta:

- entro 12 mesi:
- acconto per imposta sostitutiva euro 26.279,00;
- crediti Irpef da DLS 3/2020 euro 2.914,00;
- credito d'imposta investimenti al SUD euro 35.801,00.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

- entro 12 mesi:
- credito verso personale dipendenti per prestiti aziendali euro 19.892,00:
- oltre 12 mesi:
- credito fondo tesoreria euro 2.734.472,00 specularmente iscritto nel passivo alla voce corrispondente quale tfr maturato dai dipendenti post 2006
- versato mensilmente al fondo tesoreria

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.435.741	1.435.741
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.994	64.994

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.754.364	2.754.364
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.255.099	4.255.099

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle 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
Altri titoli non immobilizzati	1.967.573	(1.948.717)	18.856
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.967.573	(1.948.717)	18.856

La voce "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita dai titoli così composti:

- TITOLI BPM ANIMA AMERI dal valore nominale di euro 10.303,00
- TITOLI BPM ANIMA EMERG dal valore nominale di euro 8.553,00

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	159.333	(142.023)	17.310
Denaro e altri valori in cassa	1.191	(514)	677
Totale disponibilità liquide	160.524	(142.537)	17.987

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	352.233	68.785	421.018
Totale ratei e risconti attivi	352.233	68.785	421.018

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI 2024 SU CART. / AVV. BON.	106.099
RISCONTI ATTIVI 2025 SU CART. / AVV. BON.	57.948
RISCONTI ATTIVI SU POLIZZE ASSICURATIVE	16.396
RISCONTI ATTIVI 2026 SU CART. / AVV. BON.	100.815
RISCONTI ATTIVI 2024 SU DEFINIZ AGEVOLATA	28.928
RISCONTI ATTIVI 2025 SU DEFINIZ AGEVOLATA	7.087
RISCONTI ATTIVI 2027 SU CART E AVV BONAR	5.284
RISCONTI ATTIVI 2028 SU CART E AVV BONAR	3.726
RISCONTI ATTIVI 2029 SU CART E AVV BONAR	4
RISCONTI ATTIVI SU TARI ANNO 2017-2024	24.893
RISCONTI ATTIVI SU TARI ANNO 2017 -2025	15.105
RISCONTI ATTIVI SU TARI ANNO 2018 -2024	20.152
RISCONTI ATTIVI SU TARI ANNO 2018 -2025	12.225
RISCONTI ATTIVI SU TARI ANNO 2020 -2024	12.535

RISCONTI ATTIVI SU TARI ANNO 2020 -2025	9.820
Differenze di arrotondamento	1

Totale: 421.018

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto degli ente è nella generalità dei casi rappresentativo del patrimonio di funzionamento, comprensivo del patrimonio di dotazione.

Nello specifico il patrimonio netto, conseguente alle modifiche apportate, nel cambio della gestione dell'Ente e dei fatti indicati nella parte introduttiva, presenta un patrimonio negativo di euro 8.385.195,00 al 2022 e di euro 8.375.235,00 al 31.12.2023 notevolmente ridimensionato, rispetto al 2017 il cui importo a seguito delle rettifiche ammontava a meno -12.707.904,00, con una diminuzione di euro 4.332.669,00 e tenendo conto che ben tre esercizi su sei della nuova gestione sono stati fortemente influenzati dall'epidemia da covid, si è ipotizzato che questo evento ha comportato un minor capacità di recupero di detto disavanzo di circa euro 1300.000/1500.000 di euro..

Il patrimonio dell'Ente viene incrementata o ridotta rispettivamente dagli avanzi e disavanzi di gestione dell'esercizio, al netto di eventuali quote destinate al patrimonio vincolato, e l'eventuale avanzo di gestione viene quindi reinvestito e impiegato a favore delle attività di interesse generale previste dallo Statuto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Altre riserve					
Varie altre riserve	221.977	3	-		221.980
Totale altre riserve	221.977	3	-		221.980
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.689.687)	82.513	-		(8.607.174)
Utile (perdita) dell'esercizio	82.513	-	82.513	14.669	14.669
Totale patrimonio netto	(8.385.197)	82.516	82.513	14.669	(8.370.525)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE	221.978
Differenze di arrotondamento	2
Totale	221.980

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 1, numero 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve			
Varie altre riserve	221.980	0	0
Totale altre riserve	221.980	0	0
Totale	221.980	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERE	221.978
Differenze di arrotondamento	2
Totale	221.980

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.111.536
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	507.570
Utilizzo nell'esercizio	318.705
Totale variazioni	188.865
Valore di fine esercizio	4.300.401

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31/12/2023, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo TFR a carico dell'azienda è di euro 1.251.403,00, mentre euro 2.734.472,00 è la quota accantonata e versata al fondo tesoreria, l'importo corrispondente è indicato nell'attivo dello stato patrimoniale, indicata nella voce crediti "verso altri".

Debiti

Sono considerati tutti i debiti di natura determinata ed esistenza certa nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono espone le movimentazioni dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.671.260	438.824	3.110.084	1.805.305	1.304.779	764.505
Debiti verso altri finanziatori	2.657.000	185.000	2.842.000	-	2.842.000	2.057.000
Debiti verso fornitori	845.052	147.260	992.312	690.762	301.550	-
Debiti tributari	3.674.237	(309.387)	3.364.850	1.238.090	2.126.760	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.749	(6.617)	152.132	152.132	-	-
Altri debiti	769.607	(135.846)	633.761	372.644	261.117	-
Totale debiti	10.775.905	319.234	11.095.139	4.258.933	6.836.206	2.821.505

I debiti "v/banche" sono così composti:

- entro 12 mesi
 - Carta di credito euro 3.019,00;
 - Unicredit Factoring euro 1.072.666,00;
 - Banca Unicredit cc 106146472 euro 597.889,00;
 - Mutuo chirografario Unicredit euro 131.731,00.
 - oltre 12 mesi
- Mutuo chirografario di euro 540.274,00;
- oltre 5 anni
- Mutuo chirografario di euro 764.505,00;

Debiti "verso altri finanziatori" oltre 12 mesi sono riferibili tutti dalla C.T.A. CAPPUCCINI SRL di cui 2.842.000,00 da restituire oltre 12 mesi ove ne ricorrano le condizioni.

La voce "debiti tributari è così composta:

- entro 12 mesi:

erario ritenute Irpef c/ lavoratore dipendente euro 149.964,00;

erario imposta sostitutiva euro 117.595,00

il restante debito tributario è composto dalle rate su istanze di rateizzazione di avvisi bonari presso Agenzia delle Entrate, istanze di rateizzazioni presso Agenzia della Riscossione e rate da rottamazione quater in scadenza entro l'esercizio successivo.
- oltre 12 mesi:

il debito è costituito dalle rate da pagare oltre l'esercizio successivo in riferimento come detto precedentemente di debiti rateizzati presso l' Agenzia delle Entrate e Agenzia della Riscossione.

La voce "debiti previdenziali" è così composta:

- entro 12 mesi:

debito Inps c/personale dipendente euro 150.822,00;

debito verso Inail euro 1.310,00.

La voce "altri debiti" è così composta:

- entro 12 mesi:

debito verso il personale dipendente euro 189.690,00;

TFR da liquidare euro 92.201,00;

trattenute sindacali euro 10.850,00;

debiti trattenute cessione del quinto e prestiti euro 36.847,00;

debiti c/pignoramenti euro 43.056,00.
- oltre 12 mesi:

debiti c/arretrati su personale dipendente euro 261.117,00.

entro/e oltre i 12 mesi sono imputabili al debito verso i dipendenti per retribuzioni o altri debiti connessi;

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.110.084	3.110.084
Debiti verso altri finanziatori	2.842.000	2.842.000
Debiti verso fornitori	992.312	992.312
Debiti tributari	3.364.850	3.364.850
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.132	152.132
Altri debiti	633.761	633.761
Debiti	11.095.139	11.095.139

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.436.510	1.436.510	1.673.574	3.110.084
Debiti verso altri finanziatori	-	-	2.842.000	2.842.000
Debiti verso fornitori	-	-	992.312	992.312
Debiti tributari	-	-	3.364.850	3.364.850
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	152.132	152.132
Altri debiti	-	-	633.761	633.761
Totale debiti	1.436.510	1.436.510	9.658.629	11.095.139

Ratei e risconti passivi

Speculari ai ratei attivi e risconti attivi stornano costi di competenza

La voce ratei passivi è composta dagli interessi passivi di conto corrente, riferiti al IV trimestre 2023 addebitati nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.918	(14.918)	-
Risconti passivi	-	22.096	22.096
Totale ratei e risconti passivi	14.918	7.178	22.096

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI	22.096

Totale: 22.096

Nota integrativa, conto economico

I proventi da attività di interesse generale, frutto dell'attività svolta nel corso del periodo 01/01/2023 - 31/12/2023 si attestano a € 6.642.920,00, con un valore complessivo in diminuzione rispetto all'anno precedente di euro 515.695,00, detta differenza rispetto al 2022 deriva principalmente da euro 126.807,00 quali contributi per ristori percepiti nel 2022, oltre euro 345.612 ,00 per differenza rette anni precedenti.

La voce "altri ricavi e proventi" è così composta:

contributi in conto esercizio:

- credito d'imposta investimenti al sud euro 35.801,00;
- credito d'imposta imprese non energivore euro 16.323,00;
- contributo unatantun fonti energetiche euro 41.261,00.

Tutti gli altri contributi non menzionati nella presente nota integrativa, sono pubblicati presso il registro aiuti di Stato tenuto presso il M.E.F.

altri:

- contributo annuo erogato da parte dell'azienda fornitore distributore automatico per rimborso spese euro 5.170,00;
- sopravvenienze attive euro 235.994,00 da interessi su differenze rette anni precedenti.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da convenzione ASP	6.288.807
Ricavi verso comuni per trasporti disabili	354.113
Totale	6.642.920

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.642.920
Totale	6.642.920

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazione di servizi asp differenze rette		1	1
Prestazioni di servizi rese v/ASP	6.793.509	-504.702	6.288.807
Prestazioni di servizi v/comuni per trasporto disabili	365.106	-10.994	354.112

Totale: 6.642.920

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ricavi vari	58.023	177.971	235.994
crediti d imposta	22.519	29.605	52.124
contributi vari	35.504	12.544	48.048
Differenze di arrotondamento		-1	-1

Totale: 336.165**Costi della produzione**

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Nell' esercizio successivo è stato stipulato un contratto con la società, INNOGEA SRL con P.IVA 05270820821, sede in Palermo VIA Principe Di Belmonte n.102, affidando i servizi sulla qualità, accreditamento, gestione sito internet, controllo di gestione, legge 231 anticendio e Privacy.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	519.926	22.385	542.311
7) Per servizi	736.158	-80.758	655.400
8) Per godimento di beni di terzi	148.965	444	149.409
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	3.897.255	-74.974	3.822.281
b) Oneri sociali	777.446	3.524	780.970
c) Trattamento di fine rapporto	451.552	-141.541	310.011
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.038	11.638	57.676
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.640	-6.454	71.186
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	138.556	217.040	355.596
Totale dei costi della produzione	6.793.536	-48.696	6.744.840

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Fornitura pasti	339.969	30.843	370.812
Materiale di consumo	21.560	-2.758	18.802
Medicinali e presidi medici	34.505	-21.655	12.850
Prodotti igienico sanitari	5.098	745	5.843
Carburanti e lubrificanti per automezzi trasporto disabili	80.873	-6.015	74.858
Materiali per pulizia	22.183	20.973	43.156
Cancelleria	6.750	794	7.544
Indumenti per pazienti	3.857	13	3.870
altri costi della produzione	5.131	-555	4.576
cost per materie prime, sussidiarie di consumo	519.926	-519.926	

Totale: 542.311**Dettaglio dei costi per servizi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Utenze energia elettrica	77.389	-32.110	45.279
Servizio di fornitura idrica	20.147	-1.927	18.220
Servizio di fornitura gas	28.039	-15.193	12.846
Utenza telefonica	2.473	32	2.505
Servizio di lavanderia	60.365	-7.204	53.161
Compensi a medici professionisti per prestazioni mediche	238.066	-8.349	229.717
Compensi a sindaci	44.408	-9.408	35.000
Compensi a revisore legale dei conti	19.032	-4.032	15.000
Servizi di elaborazione paghe	47.371	5.489	52.860
Consulenze professionali notarili, legali e tecniche	43.499	-5.668	37.831
Manutenzione e riparazioni	36.151	22.427	58.578
Servizio di deblatizzazione	2.513	732	3.245
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.857	-3.063	1.794
Serviz assicurativi	38.751	5.724	44.475
Altre prestazioni di servizi	113.391	-68.502	44.889
consulenze professionali, utenze, servizi resi da terzi	736.158	-736.158	

Totale: 655.400**Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Affitti passivi	129.044	9.485	138.529
Canone di noleggio fotocopiatore	11.787	-907	10.880
Canone di noleggio automezzi	8.134	-8.134	

Totale: 149.409

Dettaglio dei costi del personale

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Salari e stipendi	3.897.255	-74.974	3.822.281
oneri sociali	777.446	3.524	780.970
trattamento di fine rapporto	451.552	-141.541	310.011

Totale: 4.913.262**Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	46.038	11.638	57.676
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	77.640	-6.454	71.186

Totale: 128.862**Dettaglio delle variazioni degli oneri diversi di gestione**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Spese ludico ricreative	41.492	29.744	71.236
Assicurazioni		17.863	17.863
Sopravvenienze passive	42.597	7.270	49.867
Perdite su crediti		39.728	39.728
Imposte relativi ad esercizi precedenti		45.512	45.512
Sanzioni da ravvedimento operoso	36.319	78.857	115.176
Imposte e tasse varie dell'esercizio corrente	6.631	6.721	13.352
altri oneri diversi di gestione	11.517	-8.655	2.862

Totale: 355.596**Proventi e oneri finanziari**Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	5.788
Totale	5.788

La voce comprende le plusvalenze realizzate sui titoli

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	235.819
Totale	235.819

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	8.304
ARROTONDAMENTI ATTIVI	2.065
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	86

Totale: 10.455**Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	2.135
ONERI BANCARI FINANZIARI+ FACTORING	63.237
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	40.496
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	91.834
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	176
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	1.194
ABBUONI PASSIVI FINANZIARI	31
INTERESSI PASSIVI DI MORA	430
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	449
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	30.676
MINUSVALENZE ORDINARIE SU TITOLI	5.160
Differenze di arrotondamento	1

Totale: 235.819

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 31/12/2023 la forza aziendale è pari a 154 unità.

Il contratto nazionale di lavoro applicato all'organo è quello del settore Case di cura.

Il personale è ripartito nelle seguenti categorie: 60 operai e n.94 impiegati.

Commento Numero di dipendenti e volontari

Il personale che opera all'interno dell'ente rientra nella fascia di età compresa tra i 30 ed i 50 anni. Il livello di istruzione è basso, medio, alto, di cui un terzo è in possesso di un diploma di istruzione secondaria di secondo grado, un alto terzo è in possesso di laurea e un altro terzo diploma di istruzione primaria.

	Numero medio
Impiegati	94.00
Operai	60.00
Totale Dipendenti	154.00

L'organigramma complessivo dell'Istituto comprensivo dei professionisti con incarico libero professionale, dei lavoratori dipendenti e dei volontari è qui di seguito riportato:

ASSETTO ORGANIZZATIVO AZIENDALE AL 31/12/2023

ASSETTO AMMINISTRATIVO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE FUNZIONE

Dott. Federico Galasso Presidente del Cda – Amministratore Unico

Sig.ra Galasso Giuseppina Maria Cristina Vice Presidente del Cda – Direttore Amministrativo

Avv. Paolo Galasso Consigliere

ORGANI DI CONTROLLO FUNZIONE

Dott.ssa Gaetana Maria Piazzì Sindaco Unico e Revisore Legale

ASSETTO CONTABILE FUNZIONE

Dott.ssa Emanuela Caruso Addetto alla contabilità e agli adempimenti amministrativi e fiscali

IMPIEGATI AMMINISTRATIVI FUNZIONE

Cardì Giuseppe Addetto centralinista e front-office

Cauzo Stefania Addetto Ufficio pagamenti

Consiglio Gaetano Addetto Ufficio fatturazione

Conti Anna Addetto Uff. contabilità ASP e Enti Locali

Di Gennaro Erica Addetto Uff. contabilità ASP e Enti Locali

Di Stefano Nunzia Addetto Uff. contabilità ASP e Enti Locali

Filippone Laura Addetto Uff. del personale

La Russo Angela Addetto Uff. del personale

Lombardo Massimo Francesco Addetto Uff. accreditamento

Lubczynska Sylwia Anna Addetto Addetto Uff. accreditamento

Orofino Concetto Addetto Uff. del personale

Sciaccia Valentina Addetto Uff. contabilità ASP e Enti Locali

Villa Giuseppe Addetto Uff. del personale

Zafarana Salvatore Francesco Addetto Uff. accreditamento

PERSONALE ADDETTO AI SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALI (Privacy-Sicurezza e Qualità) FUNZIONE

Dott. Barbagallo Domenico Medico del lavoro (consulente esterno)

Consiglio Gaetano Rappresentante dei lavoratori per sicurezza

Conti Anna Responsabile Sistema Qualità

Ing. Lucio Fusco Responsabile Privacy (consulente esterno)
Giulio Angelo Responsabile del servizio di manutenzione
Zafarana Salvatore Francesco Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione

ASSETTO MEDICO-SANITARIO

Medici con rapporto di libera professione FUNZIONE
Anastasi Salvatore Direttore Sanitario (Fisiatra)
Biondi Roberto Consulenza e terapia medica (Neurologo)
Fallica Antonino Consulenza e terapia medica (Psichiatra)
Pavone Antonino Consulenza e terapia medica (Neurologo)
Medici con rapporto di dipendenza FUNZIONE
Domini Carla Noemi Consulenza di neuropsichiatria infantile
Gandolfo Veronica Consulenza di neuropsichiatria infantile
Russo Nunziata Consulenza di neuropsichiatria infantile

TECNICI DELLA RIABILITAZIONE FUNZIONE
Agozzino Filippa Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Battiato Emanuela Trattamenti terapeutici di logopedia
Battiato Santo Trattamenti terapeutici di logopedia
Bertelli Antonia Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Cacciola Olga Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Calanna Grace Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Calascibetta Claudia Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Calì Daria Trattamenti terapeutici di logopedia
Catania Lucrezia Trattamenti terapeutici di logopedia
Cavallaro Angela Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Cocuzza Enrico Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Cristaldi Valentina Trattamenti terapeutici di logopedia
Costanzo Gaia Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Di Marco Carmen Trattamenti terapeutici di logopedia
Grasso Concetta Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Grasso Graziella Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Leonardi Salvatore Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Lionti Valeria Trattamenti terapeutici di logopedia
Magri Salvatore Trattamenti terapeutici di logopedia
Manganaro Simona Trattamenti terapeutici di logopedia
Marletta Elena Trattamenti terapeutici di logopedia
Marletta Gabriella Trattamenti terapeutici di ortottica
Musmeci Luigi Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Piemonte Valentina Trattamenti terapeutici di logopedia
Ronsivalle Maria Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Sampugnaro Daniela Trattamenti terapeutici di PM/FKT
Spinitta Vincenza Trattamenti terapeutici di logopedia
Squadrito Cettina Trattamenti terapeutici di ortottica
Valvo Giuseppe Trattamenti terapeutici di psicomotricità
Vecchietti Marina Letizia Trattamenti di neuro-psicomotricità

EDUCATORI FUNZIONE
Arena Marco Sostegno educativo
Barbagallo Alfio Sostegno educativo
Caponetto Alberto Enrico Sostegno educativo
Cardi' Giovanna Sostegno educativo
Cimino Rosa Sostegno educativo
Civello Antonina Sostegno educativo
Consiglio Francesco Maria Sostegno educativo
Consiglio Vincenzo Sostegno educativo
Davino Matteo Sostegno educativo
Giambello Chiara (rapp.lib.prof.) Sostegno educativo
Gigliuto Agata Sostegno educativo

Giudice Angela Sostegno educativo
La Paglia Rachele Sostegno educativo
Lanza Mario Sostegno educativo
Leotta Stella Sostegno educativo
Manoli Dario Sostegno educativo
Miceli Giuseppina Sostegno educativo
Montante Luigi Gaetano Sostegno educativo
Nicosia Raffaella Sostegno educativo
Pappalardo Maria Lucia Sostegno educativo
Perri Eleonora Sostegno educativo
Recca Simona Sostegno educativo
Tropea Anna Sostegno educativo
Trovato Vanessa Sostegno educativo

SERVIZIO INFERMIERISTICO FUNZIONE

Damigella Adriano Assistenza infermieristica
Fichera Paola Assistenza infermieristica
Gigliuto Krizia Assistenza infermieristica
Mirabile Daniele Giorgio Assistenza infermieristica
Puglisi Sandra Assistenza infermieristica
Ticli Vincenzo Assistenza infermieristica
Velikova Veronica Assistenza infermieristica

SERVIZIO PSICOLOGICO FUNZIONE

D'Arrigo Arianna Assistenza psicologica
Fallica Livia Assistenza psicologica
Fichera Fulvia Assistenza psicologica
Lombardo Sally Assistenza psicologica
Panebianco Rosita (rapp.lib.prof.) Assistenza psicologica
Papalia Roberta Assistenza psicologica
Randazzo Diletta Assistenza psicologica
Romano Giovanna Assistenza psicologica

SERVIZIO SOCIALE FUNZIONE

Giuffrida Nunziata Consulenza socio-assistenziale
Giulio Agata Simona Consulenza socio-assistenziale
Laudani Anita Carmela Rosa Consulenza socio-assistenziale
Pappalardo Graziana Consulenza socio-assistenziale
Parini Emanuela Consulenza socio-assistenziale
Perrucci Elisabetta Consulenza socio-assistenziale
Recca Marzia Rita Evelina Consulenza socio-assistenziale
Sanfilippo Concetta Consulenza socio-assistenziale
Scionti Valentina Consulenza socio-assistenziale
Triberto Valentina Consulenza socio-assistenziale

ASSISTENTI /ACCOMPAGNATORI FUNZIONE

Anzilotti Maria Alba Assistenza e supporto utenti
Artale Rosalia Letizia Assistenza e supporto utenti
Benigno Filippo Assistenza e supporto utenti
Calco' Giovanna Assistenza e supporto utenti
Calco' Serafina Assistenza e supporto utenti
Distefano Angela Assistenza e supporto utenti
D'Agata Edoardo Assistenza e supporto utenti
Englund Annika Assistenza e supporto utenti
Fazio Rosa Assistenza e supporto utenti
Finocchiaro Maddalena Anna Assistenza e supporto utenti
Gigliuto Giovanni Assistenza e supporto utenti
Giordano Irene Assistenza e supporto utenti
Leonardi Maurina Assistenza e supporto utenti

Lizio Loredana Filippa Assistenza e supporto utenti
Longhitano Luigi Eros Manuel Assistenza e supporto utenti
Longo Maria Assistenza e supporto utenti
Manara Giovanni Paolo Assistenza e supporto utenti
Manara Santi Giuseppe Assistenza e supporto utenti
Medici Fortuna Anna Assistenza e supporto utenti
Mirabella Simona Maria Assistenza e supporto utenti
Munzone Giuseppina Assistenza e supporto utenti
Musumeci Maria Assistenza e supporto utenti
Musumeci Rosaria Assistenza e supporto utenti
Panzera Antonio Assistenza e supporto utenti
Pappalardo Serafina Loredana Assistenza e supporto utenti
Pennisi Francesco Assistenza e supporto utenti
Pozzio Maria Assistenza e supporto utenti
Privitera Mario Giuseppe Assistenza e supporto utenti
Romeo Rosaria Assistenza e supporto utenti
Schillaci Carmelo Assistenza e supporto utenti
Scuto Francesco Assistenza e supporto utenti
Sudano Linda Assistenza e supporto utenti
Torre Santina Graziella Assistenza e supporto utenti
Touba Touria Assistenza e supporto utenti
Ventura Letzia Assistenza e supporto utenti

PERSONALE AUSILIARIO FUNZIONE

Bertucci Agata Addetti ai servizi di pulizia
Bonanno Rita Addetti ai servizi di pulizia
Buonocore Rosanna Addetti ai servizi di pulizia
Calvagno Maria Grazia Addetti ai servizi di pulizia
Cannavo' Dorotea Addetti ai servizi di pulizia
Castorina Salvatore Addetti ai servizi di pulizia
Fragala' Fabio Innocenzo Addetti ai servizi di pulizia
Fuccio Giuseppa Addetti ai servizi di pulizia
Giulio Angelo Addetti ai servizi di pulizia
Grasso Agatina Addetti ai servizi di pulizia
Gullotta Salvatore Addetti ai servizi di pulizia
Laudani Graziella Addetti ai servizi di pulizia
Lentini Marco Addetti ai servizi di pulizia
Leonardo Gaetano Addetti ai servizi di pulizia
Russo Salvatore Addetti ai servizi di pulizia

AUTISTI FUNZIONE

Burgio Francesco
Addetti al servizio trasporto utenti

Giuffrida Vincenzo
Addetti al servizio trasporto utenti

Illari Marco
Addetti al servizio trasporto utenti

Lentini Giovanni
Addetti al servizio trasporto utenti

Leotta Emanuele
Addetti al servizio trasporto utenti

Pappalardo Giuseppe
Addetti al servizio trasporto utenti

Pistone Gianmarco
Addetti al servizio trasporto utenti

Pistorio Gianmarco
Addetti al servizio trasporto utenti

Villa Salvatore
Addetti al servizio trasporto utenti

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

Le cariche sociali sono gratuite fatto salvo per l'assemblea la possibilità di attribuire un compenso per gli amministratori investiti delle cariche di Presidente, Segretario, Tesoriere.

Spetta in ogni caso a tutti i componenti degli organi sociali il rimborso delle spese sostenute per l'espletamento delle funzioni esercitate per conto dell'Ente.

Nell'anno di riferimento non sono stati deliberati compensi agli amministratori nè rimborsi spese..

Nell'anno di riferimento sono maturati i seguenti compensi euro 35.000,00 per l'attività di sindaco e organo di vigilanza e di euro 15.000,00 per attività di revisore, oltre iva e imposte per legge.

	Sindaci
Compensi	35.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

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

Allo stato attuale si rileva che la presentazione per l'adesione al provvedimento comunemente indicato come "ROTTAMAZIONE QUATER" è stato accolto e dello stesso sono state regolarmente pagate tutte alle rate allo scadere.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'intero avanzo di gestione a copertura del disavanzo realizzato nell'esercizio 2017.

A completamento del presente documento, si rende indispensabile la determinazione effettiva del margine operativo lordo di gestione ottenuto depurando le voci di costo di tutte le componenti straordinarie in esso racchiuso nonché di tutti quegli oneri che non rientrano nella gestione caratteristica ma che sono conseguenza di tutti i fatti in precedenza indicati.

+ RICAVI 6.642.920,00

+ ALTRI RICAVI 336.166,00

VALORE DELLA PRODUZIONE 6.979.086,00

• **ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO 542.311,00**

• **PRESTAZIONI DI SERVIZI 655.400,00**

• **GODIMENTO BENI DI TERZI 149.409,00**

-ONERI DIVERSI DI GESTIONE 355.596,00

-

VALORE AGGIUNTO 5.276.370,00

-COSTO DEL PERSONALE 4.913.262,00

MARINE OPERATIVO LORDO 363.108,00

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economico finanziari

In presenza della convenzioni con ASP Catania e ASP RC nonché di quelle stipulate con i vari comuni per i trasporti è possibile prevedere la continuazione della gestione ed una evoluzione che ci possa permettere di raggiungere il tetto massimo di spesa assegnatoci di circa euro 6.400.000,00; pertanto un incremento di circa 200.000,00 di proventi relativi ai contratti con le Aziende Sanitarie e conseguentemente anche dei proventi per trasporti effettuati per conto dei comuni che si dovrebbero consolidare in circa .

Per quanto attiene all'equilibrio finanziario che previsto nel piano finanziario l'anno 2023, anche se come già illustrato e ribadito in sede di approvazione bilancio 2022 a causa della pandemia covid - 19 questo termine potrebbe allungarsi di almeno un'altro anno.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato la missione e le attività di interesse generale come da statuto dell'Ente.

Nel corso del 2023 l'Ente ha continuato a svolgere un'opera di sensibilizzazione, anche per mezzo di strumenti telematici e con l'utilizzo dei mezzi informativi di massa, sulle tematiche legate alle problematiche che appartengono ai nostri pazienti, affinché attraverso una conoscenza più diffusa sia possibile sensibilizzare l'opinione pubblica.

Per raggiungere questo obbiettivo ci siamo avvalsi della consulenza del Professore Antonino Pavone Primario Emerito Ospedale Garibaldi di Catania in collaborazione e patrocinio dell'Ente, che dal 2024 assumerà la carica di responsabile sanitario.

DICHIARAZIONE EX LEGGE 124/17 – ANNO DI RIFERIMENTO 2023 - Il sottoscritto Galasso Federico, nella qualità di PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, essendo a conoscenza di quanto prescritto dalla legge n.124/17 articolo 1, comma 125 e seguenti e di quanto prescritto dal D.P.R. 28 dicembre 2000 n.445, circa la decadenza dai benefici eventualmente conseguiti sulla base di dichiarazioni non veritiere e della responsabilità penale prevista in caso di dichiarazioni mendaci ai sensi degli artt.75 e 76 del medesimo D.P.R., sotto la propria responsabilità, DICHIARA ED ATTESTA che, nel corso dell'anno 2023, l'ISTITUTO PSICO PEDAGOGICO LUCIA MANGANO ETS ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da parte delle pubbliche amministrazioni, come da elenco che segue:

- credito d'imposta investimenti al Sud euro 35.801,00
- credito d'imposta imprese non energivore euro 16.323,00
- contributo unatantum fonti energetiche euro 41.261,00

per quanto attiene altre agevolazioni dello stesso tipo e che rappresentano aiuti di stato gli stessi risultano dal REGISTRO AIUTI DI STATO tenuto presso il MEF, PERTANTO RESI PUBBLICI DALLO STESSO MINISTERO.

Nota integrativa, parte finale

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.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Galasso Federico

Galasso Paolo

Galasso Giuseppina

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del decreto del presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni.

il sottoscritto Galasso Federico quale Presidente del CDA della società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quater della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

SANT'AGATA LI BATTIATI 10 Aprile 2024