

PROV.SICULA CC.RR.MIN.INF.

Sede Legale: VIA SAN ROCCO, 9 CASORIA (NA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI

C.F. e numero iscrizione: 00191770833

Iscritta al R.E.A. n. NA 617833

Partita IVA: 00191770833

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento		522	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		89.616	40.651
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.621	
6) immobilizzazioni in corso e acconti		26.840	9.760
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>118.599</i>	<i>50.411</i>
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		3.942.584	6.982.451
2) impianti e macchinario		402.052	73.991
3) attrezzature industriali e commerciali		3.668.008	2.644.709
4) altri beni		303.645	455.568
5) immobilizzazioni in corso e acconti		194.577	90.282
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>8.510.866</i>	<i>10.247.001</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in			
d-bis) altre imprese		3.037	3.037
<i>Totale partecipazioni</i>		<i>3.037</i>	<i>3.037</i>

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		3.037	3.037
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		8.632.502	10.300.449
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		371.765	370.702
4) prodotti finiti e merci		48.994	77.615
<i>Totale rimanenze</i>		420.759	448.317
II - Crediti			
1) verso clienti		9.110.923	8.155.781
esigibili entro l'esercizio successivo		9.110.923	8.155.781
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari		450.822	120.625
esigibili entro l'esercizio successivo		231.751	120.625
esigibili oltre l'esercizio successivo		219.071	
5-quater) verso altri		13.459.924	8.372.189
esigibili entro l'esercizio successivo		7.075.827	1.440.758
esigibili oltre l'esercizio successivo		6.384.097	6.931.431
<i>Totale crediti</i>		23.021.669	16.648.595
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		3.279.826	3.301.702
3) danaro e valori in cassa		5.750	4.435
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		3.285.576	3.306.137
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		26.728.004	20.403.049
D) Ratei e risconti		560.510	
<i>Totale attivo</i>		35.921.016	30.703.498

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
A) Patrimonio netto		5.677.273	3.755.318
I - Capitale		3.755.317	2.461.597
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve		1	1
<i>Totale altre riserve</i>		<i>1</i>	<i>1</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.921.955	1.293.720
Totale patrimonio netto		5.677.273	3.755.318
B) Fondi per rischi e oneri			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		161.035	
4) altri		4.400.000	4.400.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<i>4.561.035</i>	<i>4.400.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		7.036.015	1.939.069
D) Debiti			
7) debiti verso fornitori		4.853.696	4.067.695
esigibili entro l'esercizio successivo		4.853.696	4.067.695
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) debiti tributari		12.841.651	14.322.955
esigibili entro l'esercizio successivo		5.228.358	4.233.591
esigibili oltre l'esercizio successivo		7.613.293	10.089.364
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		567.077	1.903.018
esigibili entro l'esercizio successivo		567.077	1.903.018
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		369.770	315.415
esigibili entro l'esercizio successivo		369.770	315.415
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>Totale debiti</i>		<i>18.632.194</i>	<i>20.609.083</i>
E) Ratei e risconti		14.499	28
<i>Totale passivo</i>		<i>35.921.016</i>	<i>30.703.498</i>

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		30.309.685	29.372.747
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(28.621)	33.236
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		912	400.585
altri		497.647	30.894
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		498.559	431.479
<i>Totale valore della produzione</i>		30.779.623	29.837.462
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.917.286	4.646.698
7) per servizi		5.475.510	5.189.146
8) per godimento di beni di terzi		308.761	352.202
9) per il personale			
a) salari e stipendi		11.016.175	10.864.567
b) oneri sociali		2.543.257	2.646.678
c) trattamento di fine rapporto		494.733	869.141
e) altri costi		25.895	15.012
<i>Totale costi per il personale</i>		14.080.060	14.395.398
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		22.809	12.163
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.413.851	941.386
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		1.436.660	953.549
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.063)	(10.562)
14) oneri diversi di gestione		1.839.974	2.201.644
<i>Totale costi della produzione</i>		28.057.188	27.728.075
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		2.722.435	2.109.387
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
altri			500
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>			500
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			

	Parziali al 31/12/2023	Totali al 31/12/2023	Esercizio al 31/12/2022
altri		3.056	
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		3.056	
Totale altri proventi finanziari		3.056	
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		327	1.357
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		327	1.357
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		3.229	(1.357)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)		2.725.664	2.108.030
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		803.709	814.310
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		803.709	814.310
21) Utile (perdita) dell'esercizio		1.921.955	1.293.720

Casoria 22/07/2024

Rosario Mauriello, Legale Rappresentante

P. Rosario Mauriello

PROVINCIA SICULA CC.RR.M.I.
 Cod. Fisc. e Part. IVA 00191770833
 Il Legale Rappresentante
P. Rosario Mauriello

PROV.SICULA CC.RR.MIN.INF.

Sede legale: VIA SAN ROCCO, 9 CASORIA (NA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 00191770833

Iscritta al R.E.A. n. NA 617833

Partita IVA: 00191770833

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Introduzione alla Nota integrativa

Cari Religiosi Camilliani, membri del CDA, così come indicato nelle note integrative degli anni scorsi, si precisa che la Provincia Sicula dei CCRR Min.Inf. è un Ente ecclesiastico che non persegue fini di lucro ma proprio quello dell'Ordine dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi di cui fa parte e cioè l'assistenza corporale e spirituale degli infermi anche a domicilio, la formazione del personale addetto alle strutture e del volontariato; inoltre, attraverso le proprie strutture ospedaliere e di cura, tende ad ottenere i necessari flussi finanziari da poter utilizzare per il sostentamento del ministero camilliano oltre che sostenere le proprie opere missionarie.

Premesso quanto sopra, quindi, si sottolinea che per la Provincia Sicula, non essendo una società di capitale, non ha alcun obbligo alla redazione del bilancio di esercizio "aggregato" (ossia il bilancio che riassume i risultati di esercizio delle proprie opere cd. "commerciali" quali la Casa di Cura San Camillo di Messina, il Presidio Ospedaliero SS. Maria della Pietà di Casoria e l'Istituto

Giovanni XXIII di Riposto-Mangano); come tale, pertanto, l'Ente Provincia Sicula non ha l'obbligo della pubblicazione del bilancio di esercizio presso la CCIAA di Napoli.

Nonostante l'assenza di tal obbligo, comunque, per una più semplice lettura ed analisi dei dati di bilancio, da sottoporre all'attenzione del Consiglio di Amministrazione, e dei fratelli Camilliani, anche quest'anno, si è deciso di proseguire sulla strada tracciata e redigere, quindi, il bilancio corredandolo della Nota integrativa alla stregua delle società di capitale.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2023.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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

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

Correzione di errori rilevanti

Avvalendosi della deroga concessa dall'OIC 29 par.52, in relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con specifico riferimento agli esercizi pregressi, si attesta che si è dovuto procedere ancora alla correzione di diverse poste non corrette.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati

dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti

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

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

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo LIFO.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo LIFO.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per 4.400.000,00, presente nella voce 2.B.4, stanziato a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € **22.809,00**, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € **118.599,00**.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	522	-	-	-	522
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	55.654	15.003	40.651	71.369	-	-	22.404	89.616
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	2.026	-	-	405	1.621
immobilizzazioni in corso e acconti	9.760	-	9.760	38.491	21.411	-	-	26.840
Totale	65.414	15.003	50.411	112.408	21.411	-	22.809	118.599

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € **29.114.953,00**, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € **20.604.087,00**.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
terreni e fabbricati	14.575.782	7.587.587	6.982.451	-	1.656.396	-	951.403	432.068	3.942.584
impianti e macchinario	5.960.034	9.068.601	73.991	1.368.442	-	607.271	-	433.110	402.052
attrezzature industriali e commerciali	6.021.159	220.055	2.644.709	1.370.801	-	-	-	347.502	3.668.008
altri beni	2.467.696	2.012.987	455.568	52.234	-	2.986	-	201.171	303.645
immobilizzazioni in corso e acconti	90.282	-	90.282	104.295	-	-	-	-	194.577
Totale	29.114.953	18.889.230	10.247.001	2.895.772	1.656.396	610.257	951.403	1.413.851	8.510.866

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie sono di seguito riportate.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
altre imprese	3.037	-	3.037	-	-	-	3.037
Totale	3.037	-	3.037	-	-	-	3.037

Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Costi di impianto e ampliamento

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

Descrizione	Dettaglio	2023	Variaz. assoluta
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>			
	Costi di impianto e di ampliamento	522	522
	Totale	522	522

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	370.702	1.063	-	-	-	371.765	1.063	-
prodotti finiti e merci	77.615	-	-	-	28.621	48.994	28.621-	37-
Totale	448.317	1.063	-	-	28.621	420.759	27.558-	6-

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	8.155.780	29.896.450	-	-	28.941.307	9.110.923	955.143	12
crediti tributari	120.625	410.481	-	-	80.284	450.822	330.197	274
verso altri	8.372.190	6.576.647	-	-	1.488.913	13.459.924	5.087.734	61
Totale	16.648.595	36.883.578	-	-	30.510.504	23.021.669	6.373.074	38

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	3.301.702	32.093.668	-	-	32.115.544	3.279.826	21.876-	1-
danaro e valori in cassa	4.435	3.364.975	-	-	3.363.660	5.750	1.315	30
Totale	3.306.137	35.458.643	-	-	35.479.204	3.285.576	20.561-	1-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	-	560.510	-	-	-	560.510	560.510	-
	Totale	-	560.510	-	-	-	560.510	560.510	

Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	2.461.597	1.293.720	-	-	-	3.755.317	1.293.720	53
Varie altre riserve	1	-	-	-	-	1	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.293.720	1.921.955	-	-	1.293.720	1.921.955	628.235	49
Totale	3.755.318	3.215.675	-	-	1.293.720	5.677.273	1.921.955	51

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	161.035	-	-	-	161.035	161.035	-
altri	4.400.000	-	-	-	-	4.400.000	-	-
Totale	4.400.000	161.035	-	-	-	4.561.035	161.035	4

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.939.069	5.693.787	596.841	7.036.015
Totale	1.939.069	5.693.787	596.841	7.036.015

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso fornitori	4.067.695	12.794.861	-	-	12.008.860	4.853.696	786.001	19
debiti tributari	14.322.955	14.511.707	-	-	15.993.011	12.841.651	1.481.304-	10-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.903.018	3.302.409	-	-	4.638.350	567.077	1.335.941-	70-
altri debiti	315.415	9.277.637	-	-	9.223.282	369.770	54.355	17
Totale	20.609.083	39.886.614	-	-	41.863.503	18.632.194	1.976.889-	10-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	28	16.024	-	-	3.156	12.896	12.868	45.957
	Risconti passivi	-	1.603	-	-	-	1.603	1.603	-
	Totale	28	17.627	-	-	3.156	14.499	14.471	

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.921.955	1.293.720
Imposte sul reddito	803.709	814.310
Interessi passivi (interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>2.725.664</i>	<i>2.108.030</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.854.822	869.141
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.299.555	953.549
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>11.880.041</i>	<i>3.930.720</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori		
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(8.850.179)	(1.018.116)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	3.029.862	2.912.604
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	(803.709)	(814.310)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(596.841)	(731.089)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.629.312	1.367.205
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.542.008)	(1.028.773)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(107.865)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.649.873)	(1.028.773)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(20.561)	338.432
Disponibilità liquide al 01/01/2023	3.306.137	2.967.705
Disponibilità liquide al 31/12/2023	3.285.576	3.306.137
Differenza di quadratura		

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	9.110.923	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	9.110.923	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	450.822	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	231.751	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	219.071	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	13.459.924	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.075.827	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	6.384.097	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso fornitori	4.853.696	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.853.696	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	12.841.651	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.228.358	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	7.613.293	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	567.077	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	567.077	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	369.770	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	369.770	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	560.510
	Totale	560.510

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Ratei e Risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	12.896
	Risconti passivi	1.603
	Totale	14.499

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Altri Fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	4.400.000
	Totale	4.400.000

Come già evidenziato negli esercizi precedenti, anche in questa sede si desidera precisare che detto fondo, di una consistenza pari ad euro **4.400.000,00**, è stato creato valutando il rischio esistente per una possibile perdita dei crediti che la Provincia Sicula vanta nei confronti dell'ex Procuratore istitore con il quale vi è in atto un contezioso legale.

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Varie altre riserve</i>		
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
	Totale	1

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A;B	-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Ente non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni Caratteristiche

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni Caratteristiche..

Descrizione	Dettaglio	1/01/23 31/12/23
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI CARATTERISTICHE	Ricavi da Radiologia	242.625,20
	Ricavi da Laboratorio Analisi	319.166,23
	Ricavi da Specialistiche	1.463.451,12
	Ricavi da Cartelle Cliniche	15.580,00
	Ricavi da Esami istologici	51.706,20
	Ricavi da Prestazioni medico legali	8.265,35
	Ricavi da Differenza classe	8.216,00
	Ricavi da Interventi chirurgici privati	13.885,25
	Ricavi da Pasti	418,00
	Ricavi da Corrispettivi Generici	3.769,70

	Ricavi da corsi di formazione	3.325,00
	Ricavi da degenza	20.844.470,15
	Ricavi da Prestazioni Ambulatoriali a privati	638,00
	Ricavi da Prestazioni specialistiche ASL	5.729.743,60
	Ricavi per interventi chirurgici privati	106.264,30
	Ricavi da Alpi allargata	213.437,13
	Ricavi da soggiorno pazienti	1.145.374,57
	Ricavi da trasporto pazienti	139.849,43

Gli altri ricavi e proventi, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica ed ammontano ad euro **498.559,00**.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio

L'Ente Provincia Sicula ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali;

Nota integrativa, altre informazioni

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

Investimenti Nel Mezzogiorno

L'Ente, e più precisamente il Presidio di **Messina**, nel 2023 a seguito degli investimenti in beni strumentali per un'importo ad euro **277.440,00**, corrispondenti al requisito della novità

richiesto dalla norma agevolativa, ha beneficiato del credito d'impsta, calcolato ai sensi dell'art. Art. 1, commi da 98 a 108, della legge 28 dicembre 2015 n. 208 e successive modificazioni, dell'ammontare di euro **69.360,00**.

Di seguito il riepilogo del calcolo del beneficio:

PRESIDIO DI MESSINA				
FATTURA N	DATA	FORNITORE CON DESCRIZIONE	IMPONIBILE	CATEGORIA IMMOBILIZZAZIONE
C361	22/12/2022	ACCONTO - COLONNA DI VIDEOENDOSCOPIA - Fornit. D.M.S. SRL	48.740,00	MACCHINARI
148	28/12/2022	ACCONTO - LASER PER FOTOCOAGULAZIONE - Fornit. POLIOFTALMOLOGIA SRL Unip.	6.748,00	MACCHINARI
34	15/03/2023	SALDO - LASER PER FOTOCOAGULAZIONE - Fornit. POLIOFTALMOLOGIA SRL Unip.	26.992,00	MACCHINARI
C116	26/04/2023	SALDO - COLONNA DI VIDEOENDOSCOPIA - Fornit. D.M.S. SRL	194.960,00	MACCHINARI
TOTALE INVESTIMENTI			277.440,00	
CREDITO D'IMPOSTA 25%			69.360,00	

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti comparato con l'esercizio precedente, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera

Dipendenti	2023	2022
Dirigenti	13	13
Impiegati	252	251
Operai	25	24

Compensi amministratori e sindaci

L'Ente Provincia Sicula non ha anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo.

Inoltre la stessa non ha

assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. .

Si precisa che l'Ente non ha previsto la presenza dell'organo di controllo.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che l'Ente non ha previsto l'organo di revisione legale dei conti.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

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

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

L'Ente non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del codice civile.

Rivalutazioni monetarie

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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

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

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

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

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'Ente Provincia Sicula non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. L'Ente si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile.

Considerazioni finali

Cari Religiosi Camilliani, membri del CdA, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

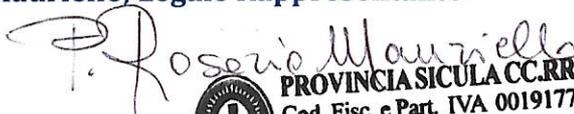
- euro **1.921.955,00** ad incremento del Capitale.

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 unitamente

con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Casoria, 22/07/2024 Rosario Mauriello, Legale Rappresentante



PROVINCIA SICULA CC.RR.M.I.
Cod. Fisc. e Part. IVA 00191770833
Il Legale Rappresentante
P. Rosario Mauriello