

USI - MARCO POLO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	00154 ROMA (RM) VIALE MARCO POLO, 41
Codice Fiscale	01403510587
Numero Rea	RM 206678
P.I.	00993021005
Capitale Sociale Euro	46274.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	U.S.I. SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	U.S.I. SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	178.350	280.610
II - Immobilizzazioni materiali	1.803.429	2.218.519
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.051.173	1.051.173
Totale immobilizzazioni (B)	3.032.952	3.550.302
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.207	5.734
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.984.248	3.820.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.309.214	2.058.429
Totale crediti	6.293.462	5.878.627
IV - Disponibilità liquide	488.044	358.834
Totale attivo circolante (C)	6.785.713	6.243.195
D) Ratei e risconti	1.764.609	2.196.778
Totale attivo	11.583.274	11.990.275
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	46.274	46.274
IV - Riserva legale	9.255	9.255
VI - Altre riserve	5.571.732 ⁽¹⁾	4.204.418
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.103.373	1.367.314
Totale patrimonio netto	6.730.634	5.627.261
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	549.961	567.294
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.744.544	1.856.358
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.864.548	3.220.157
Totale debiti	3.609.092	5.076.515
E) Ratei e risconti	693.587	719.205
Totale passivo	11.583.274	11.990.275

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	4.503.707	3.136.393
Riserva azioni (quote) della società controllante	1.061.599	1.061.599
Riserva avanzo di fusione	6.425	6.425
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.990.355	6.758.471
5) altri ricavi e proventi		
altri	514.854	1.321.541
Totale altri ricavi e proventi	514.854	1.321.541
Totale valore della produzione	7.505.209	8.080.012
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.371.294	1.230.277
7) per servizi	1.660.163	1.401.912
8) per godimento di beni di terzi	1.160.648	1.124.763
9) per il personale		
a) salari e stipendi	777.195	753.783
b) oneri sociali	272.913	250.690
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.622	94.618
c) trattamento di fine rapporto	61.622	94.618
Totale costi per il personale	1.111.730	1.099.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	526.694	434.054
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.110	106.050
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	422.584	328.004
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.134	17.634
Totale ammortamenti e svalutazioni	546.828	451.688
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.526	1.952
14) oneri diversi di gestione	335.838	1.348.909
Totale costi della produzione	6.188.027	6.658.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.317.182	1.421.420
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllanti	22.457	19.961
altri	-	1.000
Totale proventi da partecipazioni	22.457	20.961
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	49	36
Totale proventi diversi dai precedenti	49	36
Totale altri proventi finanziari	49	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.831	27.429
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.831	27.429
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.675	(6.432)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.326.857	1.414.988
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	223.484	47.674
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	223.484	47.674
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.103.373	1.367.314

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.103.373=.

Attività svolte

La USI - Marco Polo è una struttura sanitaria accreditata con il S.S.R., specializzata nella diagnosi e nel trattamento di patologie oncologiche (riconvertita a partire dal 01.01.2024 in Centro diagnostico polispecialistico) e nella diagnostica strumentale che opera in piena sinergia con le altre aziende del Gruppo USI.

Segnaliamo che l'assemblea straordinaria dei Soci (atto notaio Federico Magliulo del 13.02.2024 – rep. 24186), a seguito della intesa di riconversione intervenuta con la Regione Lazio ha modificato la denominazione della Società in USI – Marco Polo

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno appena concluso ha fornito uno slancio importante alla USI-Marco Polo, che si appresta ad affrontare il 2024 con sollecitazioni su tutti i fronti, con l'obiettivo primario di avvicinare la struttura operativa alle esigenze dei pazienti.

Il 2023 è stato un anno molto intenso che ha confermato il percorso di crescita dell'Azienda (margine operativo lordo più che raddoppiato) e posto le basi per una nuova fase di sviluppo che il management ha concentrato in 3 pilastri fondamentali: rendere l'organizzazione ancora più snella ed efficiente, mettere al centro dei processi e delle dinamiche aziendali l'innovazione e la digitalizzazione, fare della USI-Marco Polo un polo di eccellenza, un protagonista della sanità capitolina.

Nell'ultimo anno, il quadro geopolitico è stato caratterizzato dal protrarsi del conflitto russo-ucraino e più recentemente dall'aggravarsi delle tensioni in Medio Oriente, che hanno avuto come conseguenza un aumento delle criticità delle supply chain, e che hanno evidenziato come l'insicurezza energetica, l'insicurezza cibernetica e purtroppo quella dovuta alle guerre siano ormai parte della nostra quotidianità.

A livello economico, nonostante si sia registrata una crescita del PIL superiore alle aspettative, l'inasprimento delle condizioni finanziarie, la fragilità del commercio, il calo della fiducia delle imprese e dei consumatori stanno facendo sentire il loro peso.

Nel nostro Paese, la bassa crescita dei salari e l'alta inflazione hanno eroso i redditi reali, le condizioni finanziarie si sono inasprite e la maggior parte del sostegno fiscale legato alla crisi energetica è stato ritirato, pesando sui consumi e sugli investimenti. L'aumento del PIL si è attestato a +0,7% con previsioni di relativa stabilità per il 2024.

In termini di sviluppo sostenibile, stiamo assistendo a livello globale all'acuirsi della crisi climatica, con un crescente riconoscimento dell'importanza di adottare, anche a livello aziendale, strategie ambientali adeguate ad affrontare le sfide dell'uso efficiente delle risorse naturali che in prospettiva diverranno sempre più limitate.

La vostra Società si trova ora nelle migliori condizioni per affrontare le prossime sfide e per operare da protagonista nel mercato di riferimento (ricavi caratteristici : + 3,43% rispetto all'esercizio precedente), con le proprie tecnologie e soluzioni innovative, cogliendo le migliori opportunità anche in un contesto altamente sfidabile e mutevole.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di legge, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materiali specifici per l'attività, di consumo e ausiliari sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO;

Le prestazioni ed i servizi in corso di esecuzione e completamento anche derivanti da contratti sono iscritte in base al:

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e controllanti, nonché ogni altra partecipazione, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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 alla data di chiusura del bilancio, 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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento del completamento degli stessi, con la consegna degli elaborati tecnico-sanitari o, per servizi specifici, in base allo stato di avanzamento delle attività effettivamente eseguite.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non si rilevano rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui né si rilevano beni di terzi impegnati presso l'azienda.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.132.637	3.752.792	1.051.172	5.936.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	852.027	1.534.273		2.386.300
Valore di bilancio	280.610	2.218.519	1.051.173	3.550.302
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.850	7.495	-	9.345
Ammortamento dell'esercizio	104.110	422.584		526.694
Totale variazioni	(102.260)	(415.090)	-	(517.350)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.134.487	3.760.285	1.051.172	5.945.944
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	956.137	1.956.856		2.912.993
Valore di bilancio	178.350	1.803.429	1.051.173	3.032.952

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
178.350	280.610	(102.260)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	27.491	1.105.146	1.132.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	27.491	824.536	852.027
Valore di bilancio	-	-	280.610	280.610
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	102.165	-	(100.315)	1.850
Ammortamento dell'esercizio	102.165	-	1.945	104.110
Totale variazioni	-	-	(102.260)	(102.260)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	27.491	1.106.996	1.134.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	27.491	928.646	956.137
Valore di bilancio	-	-	178.350	178.350

Si evidenzia che non sono state eseguite svalutazioni né sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni immateriali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.803.429	2.218.519	(415.090)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.090.614	449.799	212.379	3.752.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	934.652	438.794	160.827	1.534.273
Valore di bilancio	2.155.962	11.005	51.552	2.218.519
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.000	-	1.495	7.495
Ammortamento dell'esercizio	411.274	1.958	9.353	422.584
Totale variazioni	(405.274)	(1.958)	(7.858)	(415.090)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.096.614	449.799	213.872	3.760.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.345.926	440.752	170.178	1.956.856
Valore di bilancio	1.750.688	9.047	43.694	1.803.429

Nel bilancio al 31/12/2023 non è stato ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni materiali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Come già segnalato in premessa, si è provveduto ad applicare le aliquote ordinarie di ammortamento dopo aver verificato gli indici di utilizzo dei cespiti direttamente correlati alle attività di produzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.051.173	1.051.173	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.425	1.042.427	2.320	1.051.172
Valore di bilancio	6.425	1.042.427	2.320	1.051.173
Valore di fine esercizio				
Costo	6.425	1.042.427	2.320	1.051.172
Valore di bilancio	6.425	1.042.427	2.320	1.051.173

Partecipazioni

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, controllanti e collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllanti

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2022	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
U.S.I. SpA	Roma	18.963.000	36.058.741		3,9922	1.042.427	

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2022	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
MERF Srl	Roma	17.000.000	35.897.045		0,0918	6.425	

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	%	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale
Copag SpA	Roma	5.000.000				1.250	

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere né ha riguardato le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni che rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllanti, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ed al netto del fondo di svalutazione.

(l'ammontare della riserva indisponibile costituita ai sensi dell'art. 2359 bis del Codice civile è pari a Euro 1.061.599=).

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.207	5.734	(1.527)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

(articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.734	(1.527)	4.207
Totale rimanenze	5.734	(1.527)	4.207

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.293.462	5.878.627	414.835

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.184.651	182.849	4.367.500	3.370.248	997.253
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.590.739	228.560	1.819.299	1.611.938	207.361

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103.237	3.426	106.663	2.062	104.601
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.878.627	414.835	6.293.462	4.984.248	1.309.215

Tra le poste risultano iscritti crediti tributari per € 1.819.299= per acconti e/o crediti di imposta tra i quali € 252.445= per acconti IRES, € 11.933 per acconti IRAP, € 987 per credito IVA e € 1.551.983 per crediti di imposta per investimenti in beni materiali (iper/super ammortamento).

Non si rilevano crediti di ammontare rilevante eccetto significative partite iscritte nei confronti della Pubblica Amministrazione per prestazioni erogate in regime di accreditamento con il S.S.R.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.367.500	4.367.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.819.299	1.819.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106.663	106.663
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.293.462	6.293.462

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	17.635	17.635
Utilizzo nell'esercizio	1	1
Accantonamento esercizio	20.134	20.134
Saldo al 31/12/2023	37.768	37.768

Sussistono, nel bilancio al 31/12/2023, importi rilevanti di crediti vantati nei confronti delle Aziende ASL della Regione Lazio pari complessivamente ad € 3.607.670= e nei confronti dei principali Enti Convenzionati pari a € 198.560=; non si rilevano crediti presentati per l'anticipazione presso gli Istituti di Credito.

Non si rilevano al 31/12/2023 crediti espressi in moneta estera.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
488.044	358.834	129.210

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	356.260	127.870	484.130
Denaro e altri valori in cassa	2.574	1.340	3.914
Totale disponibilità liquide	358.834	129.210	488.044

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.764.609	2.196.778	(432.169)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

(Ricavi c/servizi diagnostici v/Aziende ASL	€ 648.094)
(Canoni leasing competenza esercizi futuri	€ 1.110.485)
(Costi anticipati	€ 6.013)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	689.497	(41.387)	648.110
Risconti attivi	1.507.282	(390.784)	1.116.498
Totale ratei e risconti attivi	2.196.778	(432.169)	1.764.609

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.730.634	5.627.261	1.103.373

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni /Quote	Numero	Valore Nominale in Euro
Azioni ordinarie		
Azioni privilegiate		
Quote	46.274	1,00
Totale	46.274	
(durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove quote)		

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	46.274	-	-		46.274
Riserva legale	9.255	-	-		9.255
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.136.393	1.367.314	-		4.503.707
Riserva azioni o quote della società controllante	1.061.599	-	-		1.061.599
Riserva avanzo di fusione	6.425	-	-		6.425
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	4.204.418	1.367.314	-		5.571.732
Utile (perdita) dell'esercizio	1.367.314	-	1.367.314	1.103.373	1.103.373
Totale patrimonio netto	5.627.261	1.367.314	1.367.314	1.103.373	6.730.634

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	46.274	B
Riserva legale	9.255	A,B
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	4.503.707	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	1.061.599	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	6.425	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	5.571.732	
Totale	5.627.261	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	46.274	9.255	4.111.072	93.346	4.259.947
Altre variazioni					
- Incrementi			93.346		93.346
- Decrementi				93.346	93.346
Risultato dell'esercizio precedente				1.367.314	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	46.274	9.255	4.204.418	1.367.314	5.627.261
Altre variazioni					
- Incrementi			1.367.314		1.367.314
- Decrementi				1.367.314	1.367.314
Risultato dell'esercizio corrente				1.103.373	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	46.274	9.255	5.571.732	1.103.373	6.730.634

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2359 bis, c.4, Codice civile, si evidenzia l'esistenza di una riserva indisponibile pari all'importo delle azioni della società controllante acquisite nell'esercizio 2011, sottoscritte in sede di aumento di capitale sociale nell'anno 2013 ed acquistate nell'esercizio 2018. Tali operazioni sono state effettuate tenendo conto di quanto previsto dai commi 1 e 2 del medesimo articolo, nei limiti degli utili distribuibili e delle riserve disponibili.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si evidenzia che lo stesso, alla fine dell'esercizio, ammonta a € : 6.684.360= oltre il Capitale Sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
549.961	567.294	(17.333)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	567.294
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	61.622
Utilizzo nell'esercizio	78.955
Totale variazioni	(17.333)
Valore di fine esercizio	549.961

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data (nr. 30), al netto degli anticipi corrisposti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Case di Cura – personale non medico.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.609.092	5.076.515	(1.467.423)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.450.390	(600.000)	850.390	-	850.390
Debiti verso banche	950.648	(824.980)	125.668	125.668	-
Debiti verso fornitori	651.718	(45.112)	606.606	485.285	121.321
Debiti verso imprese collegate	252.135	54.825	306.960	214.872	92.088
Debiti verso controllanti	1.821	4.101	5.922	4.692	1.230
Debiti tributari	87.011	149.683	236.694	235.114	1.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.157	6.593	76.750	76.750	-
Altri debiti	1.612.636	(212.532)	1.400.104	602.165	797.939
Totale debiti	5.076.515	(1.467.423)	3.609.092	1.744.546	1.864.548

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

- I “Debiti verso soci per finanziamenti” riguardano erogazioni infruttifere senza alcuna clausola di rimborso a scadenza fissa.
- “Debiti verso banche” riguardano un finanziamento assistito dalla garanzia diretta del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI di Euro 500.000=, richiesto ai sensi dell'art. 13, comma 1 del D.L. 8 aprile 2020 (durata 48 mesi – scadenza dicembre 2024 – debito residuo euro 125.670=).
- I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

- I "Debiti verso imprese collegate" ed i "Debiti verso controllanti" riguardano rapporti commerciali di fornitura di beni e servizi concluse a normali condizioni di mercato.
- La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
- Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari"; risultano iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 178.247=, per imposta IRAP pari a Euro 10.790=, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio; per ritenute d'acconto operate pari a Euro 41.839=.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
693.587	719.205	(25.618)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	175.181	(25.618)	149.563
Risconti passivi	544.024	-	544.024
Totale ratei e risconti passivi	719.205	(25.618)	693.587

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, si tratta di prestazioni di servizi, tecniche e professionali e di altri costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria e/o documentale si è verificata successivamente alla chiusura.

(Compensi professionisti)	€ 13.000=)
(Interessi passivi)	€ 1.457=)
(Rettifiche ricavi per erogazione prestaz.sanitarie e farmaci)	€ 678.668=)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.505.209	8.080.012	(574.803)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.990.355	6.758.471	231.884
Altri ricavi e proventi	514.854	1.321.541	(806.687)
Totale	7.505.209	8.080.012	(574.803)

La variazione è correlata all'evoluzione della gestione aziendale ed allo sviluppo del mercato nel settore di riferimento.

Non si rilevano contributi in conto esercizio.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.990.355
Totale	6.990.355

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.990.355
Totale	6.990.355

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa ma si ritiene opportuno segnalare la variazione rispetto all'esercizio precedente:

ricavi c/servizi sanitari v/ SSR : - 2,99%,
 ricavi c/servizi sanitari v/ privati : + 32,55%,
 ricavi c/servizi sanitari v/ enti convenzionati : + 45,55%.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

I ricavi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2023, hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	3.909	Sopravvenienze attive
	501.167	Crediti di imposta per investimenti in beni strumentali

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.188.027	6.658.592	(470.565)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.371.294	1.230.277	141.017
Servizi	1.660.163	1.401.912	258.251
Godimento di beni di terzi	1.160.648	1.124.763	35.885
Salari e stipendi	777.195	753.783	23.412
Oneri sociali	272.913	250.690	22.223
Trattamento di fine rapporto	61.622	94.618	(32.996)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	104.110	106.050	(1.940)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	422.584	328.004	94.580
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.134	17.634	2.500
Variazione rimanenze materie prime	1.526	1.952	(426)
Oneri diversi di gestione	335.838	1.348.909	(1.013.071)
Totale	6.188.027	6.658.592	(470.565)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si rilevano elementi significativi di costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.675	(6.432)	16.107

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	22.457	20.961	1.496
Proventi diversi dai precedenti	49	36	13
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.831)	(27.429)	14.598
Totale	9.675	(6.432)	16.107

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti
Proventi da partecipazione : dividendi U.S.I. SpA - esercizio 2022	22.457
	22.457

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	49	49
Totale	49	49

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si registrano rettifiche di valore che hanno interessato le attività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
223.484	47.674	175.810

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	223.484	47.674	175.810
IRES	178.247	1.294	176.953
IRAP	45.237	46.380	(1.143)
Totale	223.484	47.674	175.810

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la rilevazione dell'onere fiscale risultante dal bilancio e la sua incidenza:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.326.857	
	0	
IRES dell'esercizio		178.247
IRAP dell'esercizio		45.237
Utile dell'esercizio	1.103.373	

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha stipulato un contratto di locazione finanziaria con BNL Leasing SpA per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni :

	Dati
Ente erogatore	BNL Leasing
Contratto di leasing n.	A1C87672
Data contratto	11/11/2021
Bene utilizzato	Acceleratore lineare Elekta
Data versamento Maxicanone	16/11/2021
Importo maxicanone	570.000,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	60
Durata contratto in mesi	60
Periodicit del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0
Importo rata (netto Iva)	22.781,00
Data di entrata in funzione del bene	
Scadenza 1° canone ordinario	16/11/2021
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	19.000,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	1.900.000,00

Il debito residuo al 31.12.2023 risulta pari a € 797.373=. Nel corso dell'anno 2024 non sono in scadenza contratti di locazione finanziaria.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Case di Cura – personale non medico.

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	30
Totale Dipendenti	30

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

	Sindaci
Compensi	8.250

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni atipiche e/o rilevanti con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

L'esecuzione di una strategia di crescita e di transizione con sfidanti obiettivi operativi e reddituali sarà bilanciata, a livello finanziario, dalla gestione attiva delle risorse e dall'analisi sistemica degli impegni. In definitiva, capitalizzando sui successi del 2023, il piano del prossimo triennio proietta la Società verso obiettivi di crescita sfidanti, ma realistici poiché basati sugli asset e sulle opzioni generate dagli investimenti effettuati, ponendo le basi per un forte incremento di redditività e per una rapida generazione di cassa che garantiranno remunerazione a tutti gli stakeholder, accelerando al contempo la transizione del business e tutelando la sicurezza degli approvvigionamenti. USI-Marco Polo si presenta con solidi fondamentali e una chiara e credibile strategia per affrontare le sfide del futuro legate ai cambiamenti del contesto socio-economico.

Il nuovo anno è iniziato sotto i migliori auspici con l'inserimento nel Gruppo USI di una brillante realtà presente in Toscana, operante in provincia di Pisa (Radiologia Diagnostica Valdera) e con la ratifica dell'intesa tra la Regione

Lazio, la ASL Roma1, la USI-Marco Polo srl e la U.S.I. SpA per la riconversione della ex Casa di Cura Marco Polo da struttura che eroga prestazioni in regime di ricovero ospedaliero a ciclo continuativo e diurno per acuzie a struttura di specialistica poliambulatoriale.

A partire dal 1 gennaio 2024 è stato previsto il trasferimento del budget per acuti della ex Casa di Cura Marco Polo srl (euro 2.516.649=) al potenziamento delle prestazioni di specialistica ambulatoriale del poliambulatorio di Via Virginio Orsini n. 18 (USI), del poliambulatorio di via Machiavelli n. 22 (USI) e del poliambulatorio USI-Marco Polo secondo le seguenti modalità:

Poliambulatorio USI - Marco Polo : euro 1.656.649=
 Poliambulatorio USI – Via V.Orsini : euro 700.000=
 Poliambulatorio USI – Via Machiavelli : euro 160.000=

La USI – Marco Polo ha dimostrato di saper indirizzare e iniziare a cogliere le grandi opportunità derivanti dalla ripresa economica e i megatrends di settore legati alle nuove tecnologie a supporto della digitalizzazione, intercettando così le necessità dei cittadini e le potenzialità di questa fase decisiva per il settore della sanità locale e nazionale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari né in favore di soci né in favore di terzi e non ha posto in essere strumenti derivati con alcuna finalità.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	1.103.373
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.103.373
a dividendo	Euro	

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

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

Amministratore Unico
 Giovanni Torre

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TORRE GIOVANNI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.