

CASA DI CURA PRIVATA S.LORENZINO S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	CESENA
Codice Fiscale	00819690405
Numero Rea	FORLI'172335
P.I.	00819690405
Capitale Sociale Euro	775.500,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2024**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.909	1
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.846	47.982
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	38.413
7) Altre	1.747	2.330
Totale immobilizzazioni immateriali	57.502	88.726
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	9.557.340	9.029.131
2) Impianti e macchinario	621.361	198.059
3) Attrezzature industriali e commerciali	510.037	502.860
Totale immobilizzazioni materiali	10.688.738	9.730.050
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	134	134
Totale partecipazioni (1)	134	134
3) Altri titoli	3.873.992	3.868.524
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	3.874.126	3.868.658
Totale immobilizzazioni (B)	14.620.366	13.687.434
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	282.367	290.754
Totale rimanenze	282.367	290.754
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.568.233	3.494.292
Totale crediti verso clienti	6.568.233	3.494.292
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	269.388	57.931
Totale crediti tributari	269.388	57.931
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	99.736	112.527
Esigibili oltre l'esercizio successivo	418	418
Totale crediti verso altri	100.154	112.945
Totale crediti	6.937.775	3.665.168
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.741.476	5.198.639
3) Danaro e valori in cassa	6.275	11.405

Totale disponibilità liquide	1.747.751	5.210.044
Totale attivo circolante (C)	8.967.893	9.165.966
D) RATEI E RISCONTI	167.131	118.355
TOTALE ATTIVO	23.755.390	22.971.755

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	775.500	775.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	5.709.935	5.709.935
IV - Riserva legale	155.100	155.100
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.727.039	5.621.485
Totale altre riserve	5.727.039	5.621.485
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-34.511	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.057.318	975.554
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.390.381	13.237.574
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	1.501.774	1.501.774
3) Strumenti finanziari derivati passivi	34.511	0
4) Altri	653.108	1.224.227
Totale fondi per rischi e oneri (B)	2.189.393	2.726.001
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	179.366	187.811
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	516.555	376.670
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.280.000	196.698
Totale debiti verso banche (4)	1.796.555	573.368
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.474.623	1.474.623
Totale acconti (6)	1.474.623	1.474.623
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.866.028	3.707.898
Totale debiti verso fornitori (7)	3.866.028	3.707.898
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	130.896	459.810
Totale debiti tributari (12)	130.896	459.810
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	141.326	116.779
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	141.326	116.779
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	534.305	429.582
Totale altri debiti (14)	534.305	429.582

Totale debiti (D)	7.943.733	6.762.060
E) RATEI E RISCONTI	52.517	58.309
TOTALE PASSIVO	23.755.390	22.971.755

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.917.720	16.485.090
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	27.237
Altri	271.058	179.543
Totale altri ricavi e proventi	271.058	206.780
Totale valore della produzione	17.188.778	16.691.870
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.805.510	2.734.682
7) Per servizi	8.935.633	8.478.689
8) Per godimento di beni di terzi	225.696	267.175
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.001.081	2.008.812
b) Oneri sociali	607.598	563.277
c) Trattamento di fine rapporto	109.277	137.639
Totale costi per il personale	2.717.956	2.709.728
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.610	20.991
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	561.346	533.439
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	33.187	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	622.143	554.430
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.387	5.196
13) Altri accantonamenti	0	330.000
14) Oneri diversi di gestione	608.527	234.153
Totale costi della produzione	15.923.852	15.314.053
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.264.926	1.377.817
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	6.585	6.308
Totale proventi da partecipazioni (15)	6.585	6.308
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	5.790	7.267
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.206	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2.206	0
Totale altri proventi finanziari	7.996	7.267

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	42.891	30.170
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.891	30.170
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-28.310	-16.595
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.236.616	1.361.222
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	179.298	385.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	179.298	385.668
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.057.318	975.554

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.057.318	975.554
Imposte sul reddito	179.298	385.668
Interessi passivi/(attivi)	34.895	22.903
(Dividendi)	(6.585)	(6.308)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.880)	1.394
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.262.046	1.379.211
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	16.632	341.988
Ammortamenti delle immobilizzazioni	588.956	554.430
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	33.187	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>638.775</i>	<i>896.418</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.900.821	2.275.629
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.387	5.196
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.107.128)	1.098.405
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	158.130	1.265.779
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(48.776)	(40.843)

Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(5.792)	20.151
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(190.589)	184.711
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(3.185.768)</i>	<i>2.533.399</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.284.947)	4.809.028
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(34.895)	(22.903)
(Imposte sul reddito pagate)	(666.787)	(10.530)
Dividendi incassati	6.585	6.308
(Utilizzo dei fondi)	(596.196)	(434.482)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.291.293)</i>	<i>(461.607)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.576.240)	4.347.421
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.520.034)	(121.285)
Disinvestimenti	2.880	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(89.100)
Disinvestimenti	3.614	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(5.468)	(7.267)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.519.008)	(217.652)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	279.769	0
Accensione finanziamenti	1.600.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(376.814)	(270.445)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(870.000)	(1.110.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	632.955	(1.380.445)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.462.293)	2.749.324
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	5.198.639	2.443.577

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	11.405	17.143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.210.044	2.460.720
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.741.476	5.198.639
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	6.275	11.405
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.747.751	5.210.044
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

La società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

In particolare i criteri adottati sono i seguenti:

a) Le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e tenuto conto degli oneri accessori.

I diritti di utilizzazione di cui alla voce B I 3) sono stati ammortizzati nella misura pari ad 1/3 del loro valore originario mentre le licenze d'uso che costituiscono la voce B I 4) dell'attivo, sono state ammortizzate per il 20% del loro valore originario secondo il piano di ammortamento già stabilito e tutto confrontato con la presunta residua possibilità di utilizzo.

Le Altre immobilizzazioni di cui alla voce B I 7) sono costituite da costi sostenuti per l'installazione di un

bene in leasing e sono stati ammortizzati per la durata del contratto di leasing.

b) Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto, e tenendo conto degli oneri accessori, quali spese di trasporto ed altre spese di diretta imputazione, e sono così riassumibili: Gli immobili che compongono la voce B II 1) dell'attivo, sono stati ammortizzati secondo il coefficiente del 3%, sulla base del piano di ammortamento prestabilito e ritenuto tuttora adeguato alla sua residua possibilità di utilizzazione e sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo.

I fabbricati sono stati ammortizzati solo sulla parte di costo imputati agli stessi, non assoggettando ad ammortamento la parte di costo imputabile al terreno sul quale insistono.

Per gli impianti e macchinari (voce B II 2) e per le attrezzature industriali e commerciali, (voce B II 3) l'ammortamento sistematico in atto, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento del processo produttivo e con la verifica dei piani commerciali aziendali ed e' determinato applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50% per il primo periodo di entrata in funzione dei beni, in quanto il risultato così ottenuto non si discosta in modo significativo da quello risultante calcolando l'ammortamento sulla base del periodo di effettivo utilizzo dei cespiti. Tale criterio d'ammortamento e' ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

Si precisa, peraltro, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote applicate sono esposte nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Immobili	3%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e Arredi	10%
Computers	20%
Impianto telefonico	12,5%

c) Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sociali e investimenti finanziari in altri titoli sono state valutate secondo i seguenti criteri:

- la partecipazione in altre imprese e' valutata al criterio del costo che risulta minore del valore di mercato di tali partecipazioni.
- le polizze e le gestioni patrimoniali accese presso la Fideuram S.p.A., Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Crédit Agricole - Cariparma sono state create per la miglior gestione della liquidità dell'azienda.

Tali titoli sono iscritti in base al costo d'acquisto che non risulta durevolmente inferiore al valore di mercato al 31/12/2024.

d) Le rimanenze:

Le materie prime, sussidiarie e di consumo rappresentate dalla voce C I 1) per € 282.367, sono valutate in base al metodo "Costo Medio Ponderato" che rappresenta il criterio più appropriato ed il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per beni appartenenti alle stesse categorie.

e) I crediti dell'attivo circolante per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di presumibile realizzo, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 15, par. 79, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, e precisamente:

e1) I singoli crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale pari a € 6.637.518 ed il totale della svalutazione crediti prudentemente quantificata in € 69.285.

Il Fdo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 31.239 per coprire delle perdite su crediti per crediti di modesto importo. Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati stanziati ulteriori accantonamenti al Fondo svalutazione per € 33.187.

e2) I crediti tributari indicati alla voce C II 5-bis sono formati da crediti certi verso l'Erario tra cui il credito d'imposta sugli investimenti in beni ammortizzabili nuovi e i crediti d'imposta per risparmio energetico e crediti d'imposta 4.0, tutti contabilizzati nella voce 'A5 Altri ricavi e proventi'.

e3) Gli altri crediti di cui alla voce C II 5-quater), sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

f) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

g) I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

h) I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio per coprire le passività potenziali che sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nel F.do imposte differite sono state inoltre prudenzialmente accantonate nell'esercizio 2020 le imposte differite Ires sulla rivalutazione ex art. 110 del DL. 104/2020 come più avanti meglio descritto.

i) Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

l) I debiti per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al

loro valore di estinzione, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 19, part. 82, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

m) 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.

n) Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

o) Gli strumenti finanziari derivati Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al loro *fair value*, corrispondente al valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio e sono classificati nell'attivo di stato patrimoniale nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

La contabilizzazione del valore corrente è imputata nell'attivo dello stato patrimoniale. La Società ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. *cash flow edge*), che hanno l'obiettivo di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad attività o passività iscritte in bilancio.

La contabilizzazione delle operazioni di copertura è avvenuta con il metodo dell'*hedge accounting*, che prevede come contropartita una riserva non disponibile di patrimonio netto (Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi).

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 57.502 (€ 88.726 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.382	284.402	38.413	2.912	345.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.381	236.420	0	582	256.383
Valore di bilancio	1	47.982	38.413	2.330	88.726
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	29.862	4.937	0	0	34.799
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-38.413	0	-38.413
Ammortamento dell'esercizio	9.954	17.073	0	583	27.610
Totale variazioni	19.908	-12.136	-38.413	-583	-31.224
Valore di fine esercizio					
Costo	49.245	289.340	0	2.912	341.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.336	253.494	0	1.165	283.995
Valore di bilancio	19.909	35.846	0	1.747	57.502

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.688.738 (€ 9.730.050 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.791.463	2.926.166	5.475.299	18.192.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	762.332	2.728.107	4.972.439	8.462.878
Valore di bilancio	9.029.131	198.059	502.860	9.730.050
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	786.175	508.320	225.538	1.520.033

Ammortamento dell'esercizio	257.967	85.018	218.361	561.346
Altre variazioni	1	0	0	1
Totale variazioni	528.209	423.302	7.177	958.688
Valore di fine esercizio				
Costo	10.577.639	3.434.486	5.495.741	19.507.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.020.299	2.813.125	4.985.704	8.819.128
Valore di bilancio	9.557.340	621.361	510.037	10.688.738

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	300.674
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	50.142
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	215.158
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.111

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	ATTREZZATURA PER OTTICI	BNP PARIBAS N. A1B14480	0	5	12.680	7.132	1.585	3.963
	INFRASTRUTTURA DATA CENTER	ALBA LEASING N. 1170487/1	11.499	887	38.312	19.155	7.662	11.495
	TOMOGRAFIA CORNEALE	CREDIT AGRICOLE N. 01577947/001	11.136	775	18.000	1.125	2.250	14.625
	OCT	CREDIT AGRICOLE N. 01570180/001	19.086	1.169	36.708	2.294	4.588	29.826

	COLONNA 3D	CREDIT AGRICOLE N. 01561798/001	23.188	1.157	47.884	2.993	5.986	38.905
	AUTOCLAV E	CREDIT AGRICOLE N. 01564222/001	19.274	1.076	35.000	2.188	4.376	28.436
	GRUPPO FRIGO	CREDIT AGRICOLE N. 01574640/001	21.848	1.510	36.150	2.259	4.518	29.373
	VENTILATORI POLMONARI	CREDIT AGRICOLE N. 01575484/001	30.553	2.171	55.176	3.448	6.896	44.832
	RISONANZA MAGNETICA	BANCA IFIS n. 14087043	49.120	4.314	80.000	5.000	10.000	65.000
	DENSIOMETRIA (MOC)	ALBA LEASING N. 1214158/1	29.454	1.047	36.500	0	2.281	34.219
Totale			215.158	14.111	396.410	45.594	50.142	300.674

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 134 (€ 134 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.873.992 (€ 3.868.524 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	134	134	3.868.524
Valore di bilancio	134	134	3.868.524
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	5.468
Totale variazioni	0	0	5.468
Valore di fine esercizio			

Costo	134	134	3.873.992
Valore di bilancio	134	134	3.873.992

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La società non ha crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

La società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritti ad un valore superiore al fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 282.367 (€ 290.754 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	290.754	-8.387	282.367
Totale rimanenze	290.754	-8.387	282.367

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.937.775 (€ 3.665.168 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.637.518	0	6.637.518	69.285	6.568.233
Crediti tributari	269.388	0	269.388		269.388
Verso altri	99.736	418	100.154	0	100.154
Totale	7.006.642	418	7.007.060	69.285	6.937.775

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.494.292	3.073.941	6.568.233	6.568.233	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.931	211.457	269.388	269.388	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	112.945	-12.791	100.154	99.736	418	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.665.168	3.272.607	6.937.775	6.937.357	418	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.568.233	6.568.233
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	269.388	269.388
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.154	100.154
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.937.775	6.937.775

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.747.751 (€ 5.210.044 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.198.639	-3.457.163	1.741.476
Denaro e altri valori in cassa	11.405	-5.130	6.275
Totale disponibilità liquide	5.210.044	-3.462.293	1.747.751

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 167.131 (€ 118.355 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	118.355	48.776	167.131

Totale ratei e risconti attivi	118.355	48.776	167.131
---------------------------------------	---------	--------	---------

Si riferiscono principalmente a risconti pluriennali per imposta sostitutiva, imposte erogazione mutuo e canoni leasing e risconti attivi per polizze assicurative, canoni di manutenzione.

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'. La società non ha operato Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

In relazione a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n. 72/83, si precisa che i sottoelencati beni sono stati rivalutati negli esercizi precedenti secondo le disposizioni emanate in materia di rivalutazione monetaria (L. 72/1983 e L. n. 413/1991) e nell'esercizio 2020 secondo le disposizioni di cui al DL.104/2020, al fine di adeguare i loro costi storici a valori all'epoca aderenti a quelli di funzionamento. La rivalutazione ha incrementato il valore dei beni per i seguenti importi:

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	6.792.682	6.792.682
Attrezzature industriali e commerciali	630.109	630.109
Totale	7.422.791	7.422.791

Le dette rivalutazioni sono state in parte riassorbite attraverso il processo di ammortamento.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.390.381 (€ 13.237.574 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	775.500	0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	0
Riserva legale	155.100	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.621.485	0	105.554	0
Totale altre riserve	5.621.485	0	105.554	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	975.554	870.000	-105.554	0
Totale Patrimonio netto	13.237.574	870.000	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		775.500
Riserve di rivalutazione	0	0		5.709.935
Riserva legale	0	0		155.100
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		5.727.039
Totale altre riserve	0	0		5.727.039
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	34.511	0		-34.511
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.057.318	1.057.318
Totale Patrimonio netto	34.511	0	1.057.318	13.390.381

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	775.500	0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	0
Riserva legale	155.100	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.462.174	0	159.311	0
Totale altre riserve	5.462.174	0	159.311	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.269.311	1.110.000	-159.311	0
Totale Patrimonio netto	13.372.020	1.110.000	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		775.500
Riserve di rivalutazione	0	0		5.709.935
Riserva legale	0	0		155.100

Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		5.621.485
Totale altre riserve	0	0		5.621.485
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	975.554	975.554
Totale Patrimonio netto	0	0	975.554	13.237.574

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	775.500	CAPITALE		0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	UTILI	A,B,C	5.709.935	0	0
Riserva legale	155.100	UTILI	A-B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.727.039	UTILI	A,B,C,	5.727.039	0	3.090.000
Totale altre riserve	5.727.039			5.727.039	0	3.090.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-34.511			0	0	0
Totale	12.333.063			11.436.974	0	3.090.000
Residua quota distribuibile				11.436.974		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società ha riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi su derivati di copertura interessi sul mutuo di originari € 1.600.000 contratto nel corso dell'esercizio 2024 per far fronte alle opere di ristrutturazione del reparto di chirurgia ala ovest e le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1

numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	-34.511
Valore di fine esercizio	-34.511

Gli strumenti derivati sono relativi a strumenti di copertura su finanziamenti a medio termine valorizzati al Mark to Market alla data di chiusura dell'esercizio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.189.393 (€ 2.726.001 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.501.774	0	1.224.227	2.726.001
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	0	0	571.119	571.119
Altre variazioni	0	34.511	0	34.511
Totale variazioni	0	34.511	-571.119	-536.608
Valore di fine esercizio	1.501.774	34.511	653.108	2.189.393

Le imposte differite sono state stanziata quale prudenziale accantonamento delle imposte Ires dovute in caso di futura distribuzione della Riserva di Rivalutazione ex L. 104/2020.

I fondi per rischi ed oneri sono formati da:

Altri di cui alla voce B3	
Per penalità presunte	93.293
Per rischi legali ed assicurativi	<u>559.815</u>
Totale	653.108 =====

I fondi tassati per rischi legali ed assicurativi sono costituiti in ossequio al principio di prudenza di

redazione del bilancio, anche ai sensi dell'art. 10 della Legge 8 Marzo 2017 n. 24, da accantonamenti effettuati a fronte dei contenziosi in essere e per far fronte alla probabilità che alcune richieste di danni non siano coperte dalla compagnia d'assicurazione e per richieste di danni di importo inferiore alla franchigia. Nel corso del 2024 sono stati utilizzati per € 513.943 a fronte di risarcimenti pagati a stralcio di sinistri aperti in esercizi precedenti. Nel corso del 2024 non sono stati effettuati accantonamenti ritenendo il fondo adeguato alla copertura dei contenziosi in essere avendo anche ridotto sensibilmente la franchigia assicurativa.

Il Fondo per Penalità Presunte è stanziato per potenziali penalità su attività in convenzione, e nel corso dell'esercizio 2024 è stato utilizzato per € 57.175 a fronte di penali addebitate per superamento del limite economico dei ricoveri fuori regione 2021 per € 33.645 e fuori regione 2022 per € 23.530. Nel corso del 2024 non sono stati effettuati accantonamenti a tale fondo ritenendo di non aver sfiorato i budget assegnati.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 179.366 (€ 187.811 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	187.811
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.631
Utilizzo nell'esercizio	25.076
Totale variazioni	-8.445
Valore di fine esercizio	179.366

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.943.733 (€ 6.762.060 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	573.368	1.223.187	1.796.555
Acconti	1.474.623	0	1.474.623
Debiti verso fornitori	3.707.898	158.130	3.866.028
Debiti tributari	459.810	-328.914	130.896
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	116.779	24.547	141.326
Altri debiti	429.582	104.723	534.305
Totale	6.762.060	1.181.673	7.943.733

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	573.368	1.223.187	1.796.555	516.555	1.280.000	0
Acconti	1.474.623	0	1.474.623	1.474.623	0	0
Debiti verso fornitori	3.707.898	158.130	3.866.028	3.866.028	0	0
Debiti tributari	459.810	-328.914	130.896	130.896	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.779	24.547	141.326	141.326	0	0
Altri debiti	429.582	104.723	534.305	534.305	0	0
Totale debiti	6.762.060	1.181.673	7.943.733	6.663.733	1.280.000	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	ITALIA	SAN MARINO
Area geografica			
Debiti verso banche	1.796.555	1.796.555	0
Acconti	1.474.623	1.474.623	0
Debiti verso fornitori	3.866.028	3.833.235	32.793
Debiti tributari	130.896	130.896	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.326	141.326	0
Altri debiti	534.305	534.305	0
Debiti	7.943.733	7.910.940	32.793

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.796.555	1.796.555
Acconti	1.474.623	1.474.623

Debiti verso fornitori	3.866.028	3.866.028
Debiti tributari	130.896	130.896
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.326	141.326
Altri debiti	534.305	534.305
Totale debiti	7.943.733	7.943.733

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non ha in essere finanziamenti effettuati dai soci.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 52.517 (€ 58.309 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.098	3.354	10.452
Risconti passivi	51.211	-9.146	42.065
Totale ratei e risconti passivi	58.309	-5.792	52.517

In tale voce sono stati contabilizzati principalmente i ratei passivi per interessi mutui, spese per l'energia elettrica, acqua e telefonia e risconti passivi per crediti d'imposta 4.0 e contributo per risparmio energetico.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	prestazioni verso AUSL e tickets	14.231.555

	prestazioni verso privati	2.688.625
	sconti e abbuoni passivi	-2.460
Total e		16.917.720

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	16.917.720
Total e		16.917.720

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 271.058 (€ 206.780 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	27.237	-27.237	0
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	50.963	-50.963	0
Altri ricavi e proventi	128.580	142.478	271.058
Totale altri	179.543	91.515	271.058
Totale altri ricavi e proventi	206.780	64.278	271.058

Gli 'Altri ricavi' sono iscritti principalmente a rimborsi assicurativi attivi su sinistri aperti in esercizi precedenti e transati nel corso dell'esercizio 2024.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per acquisti di materie prime sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.805.510 (€ 2.734.682 nell'esercizio precedente).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.935.633 (€ 8.478.689 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 225.696 (€ 267.175 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 608.527 (€ 234.153 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.717.956 (€ 2.709.728 nel precedente esercizio),

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, la società non ha proventi da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Utili e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato

					fiscale/trasparenza fiscale
IRES	135.736	0	0	0	
IRAP	43.562	0	0	0	
Totale	179.298	0	0	0	0

Sono presenti differenze temporanee deducibili relative ad accantonamenti a Fondi Rischi Legali ed Assicurativi.

Al riguardo non si è ritenuto opportuno rilevare imposte anticipate né le corrispondenti attività, attenendosi ad una determinazione prudenziale e conservativa del risultato economico dell'esercizio, in attesa di poter recuperare in futuro tali differenze latenti.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.501.774
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.501.774

Come già illustrato le imposte differite sono state contabilizzate a fronte della rivalutazione ex art. 110 del DL 104/2020 effettuate nel corso dell'esercizio 2020 quale prudenziale stanziamento dell'imposta Ires in caso di eventuali future distribuzioni delle riserve in sospensione.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	18
Operai	5
Altri dipendenti	49
Totale Dipendenti	72

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	117.000	30.940

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Il compenso della revisione legale dei conti è ricompresa nell'importo spettante al Collegio Sindacale di cui al precedente punto.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è pari ad € 775.500 ed è suddiviso in numero 150.000 azioni di valore nominale di € 5,17 cadauna.

Durante l'esercizio non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento o obbligazioni convertibili.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	56.845

Impegni

Trattasi di beni di terzi, quali lentine, bendaggi e materiale sanitario, in deposito presso la Casa di Cura.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Operazioni con parti correlate

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate effettuate a

non normali condizioni di mercato così come definite dallo IAS 24 e dal documento del DNDCEC 17/03/2010.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427-bis c.c., si informa che la società ha in corso un contratto derivato di tipo "interest rate swap" con funzione di copertura rispetto a consistenti variazioni di tasso nel periodo di durata di un finanziamento bancario di medio termine. Si riportano di seguito alcune informazioni in merito:

- . natura/descrizione: strumento derivato OTC su tassi denominato Interest Rate Swap;
- . data iniziale: 05/07/2024;
- . data valorizzazione 31/12/2024;
- . scadenza: 05/10/2029;
- . valore nozionale (Euro) 1.600.000;
- . fair value (Euro) -34.511,31.

Il contratto derivato in oggetto è iscritto al fair value a partire dall'esercizio 2024 come previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 11-bis, c.c.

Per tale strumento finanziario di tipo OTC, non è possibile individuare facilmente un mercato attivo, né per i componenti dello strumento finanziario, né per analogia con altro strumento finanziario. Pertanto, il fair value è stato determinato riferendosi a modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati che assicurino una ragionevole approssimazione al valore di mercato.

In particolare, ai sensi dall'art. 2427-bis, comma 1, lett. b-bis c.c., si dà atto che:

- si sono considerate le principali caratteristiche dello strumento finanziario derivato;
- si è considerata la sostanziale assenza di un mercato osservabile, che fornisca informazioni sui prezzi dello strumento finanziario derivato specifico alla data di valutazione;
- si è considerata la conseguente impossibilità di reperire un mercato principale, ed il mercato più vantaggioso, in relazione allo strumento finanziario derivato specifico;
- si è quindi presunto che alla data di valutazione abbia avuto luogo una transazione, considerata dal punto di vista di un operatore di mercato che possiede lo strumento finanziario derivato specifico, e tale presunta transazione ha rappresentato la base per la stima del prezzo dello strumento finanziario derivato.

La tecnica di valutazione sopra esposta è applicata in maniera uniforme.

Per il contratto derivato in oggetto è riscontrabile, fin dalla sua origine, una relazione di copertura contabile dei flussi finanziari, avendo a riguardo il rischio di tasso presente sul finanziamento erogato alla Società.

L'obiettivo strategico della direzione aziendale e quello di stabilizzare, almeno in parte, i flussi finanziari attesi dell'elemento coperto, ossia l'interesse variabile pagato periodicamente sul debito finanziario della Società.

Inoltre, poiché gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto sono strettamente allineati, la verifica della relazione economica avviene in via qualitativa (cfr §72) e, sussistendo tale relazione, si presume che la copertura sia pienamente efficace, ed è possibile applicare il modello contabile delle relazioni di copertura semplici previste ai paragrafi dal 101 al 118 del principio, senza necessità di verificare che lo strumento di copertura sia stato stipulato alle condizioni di mercato al tempo della sua originaria stipulazione (cfr §144).

La relazione di copertura contabile risulta ammissibile secondo quanto previsto dal principio contabile OIC32, poiché:

- la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ed elementi coperti ammissibili;
- esiste una documentazione formale dell'operazione di copertura;
- il rapporto economico è verificabile con un metodo qualitativo;
- l'effetto del rischio di credito non prevale sulle variazioni di valore risultanti dal rapporto economico.

Come previsto dal principio contabile OIC32 ai § 101 e ss, nel modello contabile per relazioni di copertura dei flussi finanziari "semplici", lo strumento finanziario derivato è valutato al fair value ad ogni data di chiusura di bilancio e la variazione è interamente imputata alla voce A.VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" senza necessità di calcolare quanta parte della copertura sia inefficace e quindi vada rilevata a conto economico.

Il rilascio della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari avviene come segue:

- l'importo della riserva è riclassificato a conto economico nello stesso esercizio o negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari futuri coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio. La voce di conto economico in cui classificare il rilascio della riserva è la stessa che è impattata dai flussi finanziari attesi quando hanno effetto sull'utile (perdita) d'esercizio.
- tuttavia, in presenza di una riserva negativa, se la Società non prevede di recuperare tutta la perdita o parte della riserva in un esercizio o in più esercizi futuri, la Società deve immediatamente imputare alla voce D.19.d) del conto economico dell'esercizio la riserva o la parte di riserva che non prevede di recuperare.

Ai sensi dall'art. 2427-bis, comma 1, lett. b-ter c.c., si dà atto che:

- sono assenti variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico;
- le variazioni di valore imputate alle riserve di patrimonio netto sono espressamente indicate nel prospetto "Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto" riportato in precedenza.

Ai sensi dall'art. 2427-bis, comma 1, lett. b-quater c.c., si informa che la tabella che indichi i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio è direttamente esposta nel prospetto "Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto" riportato in precedenza, con particolare riguardo alla colonna "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art.

2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Bilancio di esercizio al 31/12/2024 si chiude con un utile di € 1.057.318,28 che si propone di distribuire per € 525.000,00 e di accantonare a riserva straordinaria per la restante parte di € 532.318,28.

L'Organo Amministrativo

BISULLI RAFFAELE

firmato

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Alberto Spada, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Spada

Firmato