

## Casa di Cura VILLA VERDE Franco AUSIELLO S.r.l.

### Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	Casa di Cura VILLA VERDE Franco AUSIELLO S.r.l.
Sede	VIA GOLFO DI TARANTO 22 74121 TARANTO (TA)
Capitale sociale	2.200.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	TA
Partita IVA	00943900738
Codice fiscale	00943900738
Numero REA	84391
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
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	

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		

<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	543	17.456
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	7.625	6.860
Totale immobilizzazioni immateriali	8.168	24.316
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.257.749	3.521.300
2) impianti e macchinario	306.258	299.355
3) attrezzature industriali e commerciali	4.482.467	4.410.418
4) altri beni	125.514	142.016
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	8.171.988	8.373.089
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.363	12.962
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	13.363	12.962
Totale crediti	13.363	12.962
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.363	12.962
Totale immobilizzazioni (B)	8.193.519	8.410.367
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	965.520	750.586
5) acconti		
Totale rimanenze	965.520	750.586

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.492.916	14.438.693
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	11.492.916	14.438.693
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.197	566.792
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	464.197	566.792
5-ter) imposte anticipate	474.562	338.398
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.565	262.911
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	262.565	262.911
Totale crediti	12.694.240	15.606.794
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.766.046	268.619
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	4.539	9.903
Totale disponibilità liquide	2.770.585	278.522
Totale attivo circolante (C)	16.430.345	16.635.902
D) Ratei e risconti	496.561	342.624
Totale attivo	25.120.425	25.388.893
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.200.000	2.200.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	1.694.100	1.694.100
IV - Riserva legale	259.240	219.374
V - Riserve statutarie		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	3.825.288	3.177.840

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	749.757	749.760
Totale altre riserve	4.575.045	3.927.600
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	646.242	797.314
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	9.374.627	8.838.388
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	603.197	588.184
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	966.758	905.198
Totale fondi per rischi ed oneri	1.569.955	1.493.382
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.967.293	2.273.934
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.230.680	3.927.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	412.500	31.477
Totale debiti verso banche	3.643.180	3.958.901
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.015.627	4.406.849
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	4.015.627	4.406.849
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		

<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.733	539.456
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	453.733	539.456
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	762.003	652.051
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	762.003	652.051
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.777.665	1.569.484
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.777.665	1.569.484
Totale debiti	10.652.208	11.126.741
E) Ratei e risconti	1.556.342	1.656.448
Totale passivo	25.120.425	25.388.893

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta	749.760	749.760
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	
Altre ...		

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.557.396	30.433.969
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	352.625	473.565

altri	573.192	1.126.888
Totale altri ricavi e proventi	925.817	1.600.453
Totale valore della produzione	33.483.213	32.034.422
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.046.889	9.163.025
7) per servizi	5.476.434	5.277.659
8) per godimento di beni di terzi	44.107	37.427
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	11.338.907	11.416.972
b) oneri sociali	2.676.498	2.429.034
c) trattamento di fine rapporto	700.195	725.237
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	2.792	8.260
Totale costi per il personale	14.718.392	14.579.503
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.104	34.215
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.572.320	1.508.463
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.589.424	1.542.678
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(214.934)	(3.552)
12) accantonamenti per rischi	641.758	75.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	562.017	459.342
Totale costi della produzione	32.864.087	31.131.082
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	619.126	903.340
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	155.184	220.490
Totale proventi diversi dai precedenti	155.184	220.490
Totale altri proventi finanziari	155.184	220.490
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		

verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	152.643	166.220
Totale interessi e altri oneri finanziari	152.643	166.220
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.541	54.270
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	621.667	957.610
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	96.576	94.152
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(121.151)	66.144
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(24.575)	160.296
21) Utile (perdita) dell'esercizio	646.242	797.314

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	268.619	147.493
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.903	12.608
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	278.522	160.101
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.766.046	268.619
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.539	9.903
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.770.585	278.522
Di cui non liberamente utilizzabili		

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016 e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali non hanno, come richiesto dall'OIC 29, originato imputazioni alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è redatto in unità di euro.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2021 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

## **ATTIVITÀ SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione di casa di cura.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali consistono in diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno rappresentate da software applicativo e da costi di modifiche statutarie.

Tali costi sono stati capitalizzati alla sola condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione.

Non sono iscritti costi di pubblicità.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Fabbricati	3,00%
- Costruzioni leggere	10,00%
- Impianti da ammortizzare	15,00%
- Attrezzature generiche	25,00%
- Attrezzature specifiche	12,50%
- Beni strumentali minori	100,00%
- Automezzi	20,00%
- Autovetture	25,00%
- Mobili e arredi	10,00%
- Macchine elettroniche	20,00%
- Macchine per ufficio	12,00%
- Biancheria	40,00%

La società non ha proceduto ad ammortizzare il sedime sottostante ai fabbricati di proprietà, tenuto distinto dai fabbricati stessi nella contabilità aziendale.

## **B) III ó IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **CREDITI**

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate in base al costo sostenuto dalla società.

In ragione della natura di tali beni (depositi cauzionali), non sussistono presupposti per la relativa svalutazione. La società non detiene partecipazioni in altre società o enti.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I ó Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materiale sanitario, specialità medicinali e materiali vari, sono iscritte all'**ultimo costo di acquisto**.

### **C) II ó Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti. Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. In ogni esercizio il valore del

credito viene adeguato per tenere conto della ripartizione (ammortamento) della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza.

Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti pari a € 157.253,99.

L'ammontare di questo fondo rettificativo è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

### **C) IV 6 Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

Sono determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Nei ratei e risconti attivi sono compresi i ricavi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i costi di competenza degli esercizi futuri sostenuti nell'esercizio.

Nei ratei e risconti passivi sono compresi i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i ricavi di competenza degli esercizi futuri percepiti nell'esercizio.

Tali voci si riferiscono esclusivamente a quote di costo e proventi la cui entità varia in ragione del tempo.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, evitando in modo accurato la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica.

Nel dettaglio, i suddetti fondi sono così costituiti:

- Fondo rischi legali: € 546.757,50;
- Fondo rischi franchigia assicurativa derivante dalla polizza assicurativa in essere diretta a coprire i rischi derivanti da franchigia pari a € 420.000,00.

La Società si è avvalsa della facoltà di rinviare all'esercizio 2025 la rilevazione del fondo rischi delle strutture sanitarie come da disposizione del D.M. n. 232/2023 attuativo dell'art. 10 della Legge GELLI.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **DEBITI**

I debiti sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Per il criterio del costo ammortizzato si veda quanto riportato con riferimento ai crediti.

Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né ancora debiti assistiti da garanzie reali.

## **COSTI E RICAVI**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

## **IMPOSTE**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite/anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate per le imposte differite da valori iscritti a Stato Patrimoniale e originatisi dalla Trasformazione da S.n.c. a S.r.l. di valori non riconosciuti sul piano fiscale e per l'IRES anticipata per compensi dell'amministratore non corrisposti. Le imposte anticipate sono correlate agli accantonamenti al Fondo rischi franchigia assicurativa, sulle perdite fiscali portate a nuovo, e sulle differenze temporanee deducibili.

Gli adeguamenti del Fondo imposte differite e le imposte anticipate sono rilevati nella voce 020. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

La composizione dell'imposte a carico dell'esercizio, iscritta nel conto economico, è la seguente:

<b>Descrizione</b>		<b>Importo</b>
IRES	+	8.198,00
IRAP	+	88.378,00
Imposte anticipate	-	136.164,23
Accantonamento per imposte differite	+	37.019,27
Utilizzo fondo imposte differite	-	22.006,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	24.574,96

## Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	133.780		364.128				9.783	507.691
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.780		346.672				2.923	483.375
Svalutazioni								
Valore di bilancio			17.456				6.860	24.316
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni							956	956
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento			16.913				191	17.104

dell'esercizio							
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni			(16.913)			765	(16.148)
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo	133.780		364.128			10.739	508.647
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.780		363.585			3.114	500.479
Svalutazioni							
Valore di bilancio			543			7.625	8.168

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.171.988	8.373.089	(201.101)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	11.854.302	6.944.187	18.692.374	1.703.681		39.194.544
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.333.002	6.644.832	14.281.956	1.561.665		30.821.455
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.521.300	299.355	4.410.418	142.016		8.373.089
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	82.275	113.891	1.166.605	24.212		1.386.983
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			15.647	117		15.764
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	345.826	106.988	1.078.909	40.597		1.572.320
Svalutazioni						

effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(263.551)	6.903	72.049	(16.502)		(201.101)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	11.936.576	7.058.078	18.455.757	1.710.131		39.160.542
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.678.827	6.751.820	13.973.290	1.584.617		30.988.554
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.257.749	306.258	4.482.467	125.514		8.171.988

La voce Terreni e Fabbricati è così composta:

- Fabbricati aziendali      p 2.978.733,15
- Terreni                      p 279.015,41

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					12.962	12.962
Variazioni nell'esercizio					401	401
Valore di fine esercizio					13.363	13.363
Quota scadente entro l'esercizio					13.363	13.363
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

La voce Immobilizzazioni finanziarie verso altri esigibili entro esercizio successivo è così composta:

- Depositi cauzionali TELECOM   p 258,23
- Depositi cauzionali EAAP       p 12.703,74
- Depositi cauzionali diversi    p 401,11

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2024
-------------	------------	--------------	---------------	---------------	----------	--------------	------------

Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Altri	12.962	401				13.363
Arrotondamento						
<b>Totale</b>	<b>12.962</b>	<b>401</b>				<b>13.363</b>

## Attivocircolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
965.520	750.586	214.934

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	750.586	214.934	965.520
Acconti			
<b>Totale rimanenze</b>	<b>750.586</b>	<b>214.934</b>	<b>965.520</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.438.693	(2.945.777)	11.492.916	11.492.916		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate						

iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	566.792	(102.595)	464.197	464.197		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	338.398	136.164	474.562			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	262.911	(346)	262.565	262.565		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>15.606.794</b>	<b>(2.912.554)</b>	<b>12.694.240</b>	<b>12.219.678</b>		

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.770.585	278.522	2.492.063

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	268.619	2.497.427	2.766.046
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	9.903	(5.364)	4.539
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>278.522</b>	<b>2.492.063</b>	<b>2.770.585</b>

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
496.561	342.624	153.937

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	225.706	116.918	342.624
Variazione nell'esercizio	170.900	(16.962)	153.937
Valore di fine esercizio	396.606	99.956	496.561

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti:Can.period.ass.softw.	5.204
Risconti:Can.period.ass.hardw.	1.248
Risconti:Can.period.manut.ord.	53.050
Risconti:Premi assicur.R.C.	23.760
Risconti:Premi ass.inc/fur.fab	5.926
Risconti:Premi ass.autov+autom	431
Risconti:Premi assicur.diverse	3.550
Risconti:Premi assic.fidejuss.	581
Risconti:Can.locaz.attrezzat.	1.200
Risconti:Can.loc.+serv.autov.	1.355
Risconti:Can.noleg.estintori	865
Risconti:Abbon.libri/public.	285
Risconti:Oneri+Spese bancarie	2.366
Ratei:Int.attivi mora+bancari	374.731
Ratei:Contr.investim.Mezzog.	21.875
Altri di ammontare non apprezzabile	134
<b>Totale</b>	<b>496.561</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.200.000							2.200.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazion	1.694.100							1.694.100

e								
Riserva legale	219.374			39.866				259.240
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	3.177.840			647.448				3.825.288
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazioni e delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	749.760		(3)					749.757
Totale altre riserve	3.927.600		(3)	647.448				4.575.045
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari								

attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	797.314		(797.314)				646.242	646.242
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	8.838.388		(797.317)	687.314			646.242	9.374.627

## Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	749.760
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	749.757

La voce Altre riserve in sospensione di imposta è così composta:

- Fondo riserva a sospensione di imposta    p 2.677
- Fondo riserva art. 4 Legge 448/01           p 747.083

## 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.200.000	Capitale Sociale				
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	1.694.100	Riserva di Capitale				
Riserva legale	259.240	Riserva di Utili	B			

Riserve statutarie			A,B,C,D		
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	3.825.288	Riserva di Utili	A,B,C	3.825.288	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D		
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D		
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D		
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D		
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D		
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D		
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D		
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D		
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D		
Varie altre riserve	749.757			749.760	
Totale altre riserve	4.575.045			4.575.048	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D		
Utili portati a nuovo			A,B,C,D		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D		
Totale	8.728.385			4.575.048	
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile				4.575.048	

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

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.569.955	1.493.382	76.573

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		588.184		905.198	1.493.382
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio		37.019		641.757	678.776
Utilizzo nell'esercizio		22.006		580.197	602.203
Altre variazioni					
Totale variazioni		15.013		61.560	76.573
<b>Valore di fine esercizio</b>		603.197		966.758	1.569.955

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2024, pari a Euro 966.757,50, risulta così composta:

- Fondo rischi legali: Euro 546.757,50;
- Fondo rischi franchigia assicurativa derivante dalla polizza assicurativa in essere diretta a coprire i rischi derivanti da franchigia pari a Euro 420.000,00.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.967.293	2.273.934	(306.641)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.273.934
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	38.865
Utilizzo nell'esercizio	345.506
Altre variazioni	
Totale variazioni	(306.641)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.967.293

Il T.F.R. accantonato al 31-12-2024 ammonta a Euro 46.621,18 al lordo dell'imposta sostitutiva di Euro 7.756,71. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato mantenuto in azienda ammonta, al 31 dicembre 2024, a Euro 1.967.291,21 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato trasferito a fondi pensione ammonta, al 31 dicembre 2024, a Euro 6.222.756,15.

## Debiti

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	3.958.901	(315.721)	3.643.180	3.230.680	412.500	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	4.406.849	(391.222)	4.015.627	4.015.627		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	539.456	(85.723)	453.733	453.733		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	652.051	109.952	762.003	762.003		
Altri debiti	1.569.484	208.181	1.777.665	1.777.665		
<b>Totale debiti</b>	<b>11.126.741</b>	<b>(474.533)</b>	<b>10.652.208</b>	<b>10.239.708</b>	<b>412.500</b>	

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nell'anno 2024 non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.556.342	1.656.448	(100.106)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	73.144	1.583.304	1.656.448
Variazione nell'esercizio	(3.254)	(96.852)	(100.106)
Valore di fine esercizio	69.890	1.486.452	1.556.342

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
33.483.213	32.034.422	1.448.791

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.557.396	30.433.969	2.123.427
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	925.817	1.600.453	(674.636)
<b>Totale</b>	<b>33.483.213</b>	<b>32.034.422</b>	<b>1.448.791</b>

## 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
Ricavi di degenza in convenzione	27.984.072
Ricavi di degenza a pagamento	52.115
Ricavi prestaz.ambul.in convenzione	1.622.292
Ricavi prestaz.ambul. a pagamento	1.310.055
Ricavi per ticket	208.047
Ricavi per day service in convenzione	781.353
Ricavi per prest.att.lib.prof.intram.	599.462
<b>Totale</b>	<b>32.557.396</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	50.457
Altri	102.185
<b>Totale</b>	<b>152.643</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					50.457	50.457
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					102.185	102.185
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>152.643</b>	<b>152.643</b>

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(24.575)	160.296	(184.871)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	96.576	94.152	2.424
IRES	8.198	7.390	808
IRAP	88.378	86.762	1.616
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(121.151)	66.144	(187.295)
IRES	(136.164)	35.232	(171.396)
IRAP	37.019	52.918	(15.899)

<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>(24.575)</b>	<b>160.296</b>	<b>(184.871)</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2023
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
Compenso Amministratore non pagato								
Accantonamento a Fondo rischi franchigia assicurativa	586.243	140.698	586.243	28.257	(19.180)	(4.603)	(19.180)	(924)
Credito per imposte anticipate (Perdita fiscale IRES)	(136.629)	(32.791)			(123.772)	(29.705)		
<b>Totale</b>	<b>449.614</b>	<b>107.907</b>	<b>586.243</b>	<b>28.257</b>	<b>(142.952)</b>	<b>(34.308)</b>	<b>(19.180)</b>	<b>(924)</b>
<b>Imposte differite:</b>								
Ammortamento Fabbricati da rivalutazione per trasformazione	(76.357)	(18.326)	(76.357)	(3.680)	(76.357)	(18.326)	(76.357)	(3.680)
Interessi attivi	154.247	37.019			220.490	52.918		



## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento Fabbricati da rivalutazione e per trasformazione	(76.357)		(76.357)	24,00	(18.326)	4,82	(3.680)
Interessi attivi	220.490	(66.243)	154.247	24,00	37.019		

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	269	277	(8)
Operai	44	45	(1)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>313</b>	<b>322</b>	<b>(9)</b>

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			269	44		313

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	310.241	22.204
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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

Non ci sono informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## 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 31/12/2024	Euro	646.242
5% a riserva legale	Euro	32.312
a riserva straordinaria	Euro	503.930
a dividendo	Euro	
a distribuzione ai Soci	Euro	110.000

## Nota Integrativa parte finale

### AIUTI DI STATO

La società ha ricevuto, negli ultimi due esercizi, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017 art. 1 c.25. La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare e valori dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse ai benefici.

ANNO	SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
2024	INPS	423.585 "	Decontribuzione SUD
2024	INPS	496.034 "	Decontribuzione SUD
2024	INPS	82.426 "	Esonero V/vontrib.previd.
2023	Agenzia delle Entrate	214.307 "	Investimenti mezzogiorno

### PRIVACY

In ottemperanza del Regolamento UE n.679/2016 la Società ha dato attuazione e corpo alle nuove norme sulla Privacy, nominando il Responsabile della Protezione dei dati, i Responsabili dei Trattamenti, nonché si è provveduto alla creazione dei registri dei trattamenti, del documento tecnico di adeguamento rete dati ed a redigere l'organigramma dei responsabili dati.

Il Responsabile della protezione dei dati ha anche seguito un corso di formazione specifico sulla materia.

La Società ha attivato le procedure e la formazione del personale per l'osservanza del Regolamento UE n. 679/2016.

### **INFORMATIVA AI SENSI DEL 2497 6 BIS C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Non sussistono nè patrimoni destinati, nè finanziamenti destinati.

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'Amministratore Unico  
(Dott.ssa Rosa Maria LADIANA)