

Casa di Cura VILLA VERDE Franco AUSIELLO S.r.l.**Bilancio di esercizio al 31/12/2025**

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
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	243.092	543
7) altre	12.314	7.625
Totale immobilizzazioni immateriali	255.406	8.168
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.131.135	3.257.749
2) impianti e macchinario	295.260	306.258
3) attrezzature industriali e commerciali	3.728.812	4.482.467
4) altri beni	260.800	125.514
Totale immobilizzazioni materiali	7.416.007	8.171.988
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.363	13.363
Totale crediti verso altri	13.363	13.363
Totale crediti	13.363	13.363
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.363	13.363
Totale immobilizzazioni (B)	7.684.776	8.193.519
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.157.589	965.520
Totale rimanenze	1.157.589	965.520
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.366.146	11.492.916
Totale crediti verso clienti	10.366.146	11.492.916
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.361	464.197
Totale crediti tributari	149.361	464.197
5-ter) imposte anticipate	407.247	474.562
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.981	262.565
Totale crediti verso altri	439.981	262.565
Totale crediti	11.362.735	12.694.240
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.247.666	2.766.046
3) danaro e valori in cassa	4.500	4.539
Totale disponibilità liquide	1.252.166	2.770.585
Totale attivo circolante (C)	13.772.490	16.430.345
D) Ratei e risconti	422.272	496.561
Totale attivo	21.879.538	25.120.425
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.200.000	2.200.000
III - Riserve di rivalutazione	1.694.100	1.694.100
IV - Riserva legale	291.552	259.240
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.329.218	3.825.288
Varie altre riserve	749.760	749.757
Totale altre riserve	5.078.978	4.575.045
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	228.386	646.242
Totale patrimonio netto	9.493.016	9.374.627
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	565.151	603.197

4) altri	856.527	966.758
Totale fondi per rischi ed oneri	1.421.678	1.569.955
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.729.660	1.967.293
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.000	3.230.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	302.500	412.500
Totale debiti verso banche	912.500	3.643.180
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.982.750	4.015.627
Totale debiti verso fornitori	3.982.750	4.015.627
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.249	453.733
Totale debiti tributari	408.249	453.733
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.442	762.003
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	753.442	762.003
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.722.397	1.777.665
Totale altri debiti	1.722.397	1.777.665
Totale debiti	7.779.338	10.652.208
E) Ratei e risconti	1.455.846	1.556.342
Totale passivo	21.879.538	25.120.425

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondi riserve in sospensione di imposta	749.760	749.760
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(3)

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.541.915	32.557.396
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	539.160	352.625
altri	725.614	573.192
Totale altri ricavi e proventi	1.264.774	925.817
Totale valore della produzione	33.806.689	33.483.213
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.807.325	10.046.889
7) per servizi	5.626.308	5.476.434
8) per godimento di beni di terzi	47.276	44.107
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.289.646	11.338.907
b) oneri sociali	3.351.664	2.676.498
c) trattamento di fine rapporto	688.233	700.195
e) altri costi		2.792
Totale costi per il personale	15.329.543	14.718.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	123.482	17.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.532.000	1.572.320
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.655.482	1.589.424
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(192.069)	(214.934)
12) accantonamenti per rischi	448.312	641.758
14) oneri diversi di gestione	658.957	562.017

Totale costi della produzione	33.381.134	32.864.087
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	425.555	619.126
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.910	155.184
Totale proventi diversi dai precedenti	7.910	155.184
Totale altri proventi finanziari	7.910	155.184
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.038	152.643
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.038	152.643
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.128)	2.541
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	367.427	621.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	109.772	96.576
imposte differite e anticipate	29.269	(121.151)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.041	(24.575)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	228.386	646.242

	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	228.386	646.242
Imposte sul reddito	139.041	(24.575)
Interessi passivi/(attivi)	58.128	(2.541)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.850)	253
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	419.705	619.379
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	480.692	717.641
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.655.482	1.589.424
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	38.046	(15.013)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.174.220	2.292.052
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.593.925	2.911.431
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(192.069)	(214.934)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.126.770	2.945.777
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(32.877)	(391.222)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	74.289	(153.937)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(100.496)	(100.106)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	7.921	398.783
Totale variazioni del capitale circolante netto	883.538	2.484.361
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.477.463	5.395.792
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58.128)	2.541
(Imposte sul reddito pagate)	(89.586)	(160.008)
(Utilizzo dei fondi)	(866.602)	(947.709)
Totale altre rettifiche	(1.014.316)	(1.105.176)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.463.147	4.290.616
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(830.440)	(1.386.983)
Disinvestimenti	60.271	26.064
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(370.720)	(956)
Disinvestimenti		(10.553)

Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(401)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.140.889)	(1.372.829)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.620.680)	(696.744)
Accensione finanziamenti		381.023
(Rimborso finanziamenti)	(110.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(109.997)	(110.003)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.840.677)	(425.724)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.518.419)	2.492.063
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.766.046	268.619
Danaro e valori in cassa	4.539	9.903
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.770.585	278.522
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.247.666	2.766.046
Danaro e valori in cassa	4.500	4.539
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.252.166	2.770.585

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 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 2025 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 31-12-2024 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

ATTIVITA' 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 – 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 – 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 – 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 € 156.239,55.

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 – 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: € 80.214,98;
- Fondo rischi franchigia assicurativa derivante dalla polizza assicurativa in essere diretta a coprire i rischi derivanti da franchigia pari a € 679.000,00;
- Fondo rischi D.M. 232/2023 € 97.312,00;
- Fondo per imposte differite € 565.150,78.

Nel corso dell'esercizio la Società ha stanziato il fondo rischi delle strutture sanitarie come da disposizione del D.M. n. 232/2023 attuativo dell'art. 10 della Legge GELLI finalizzato alla copertura dei rischi derivanti dalla responsabilità sanitaria e relativa sinistrosità.

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 originatesi 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 "20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate".

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

Descrizione		Importo
IRES	+	8.887,00
IRAP	+	100.885,00
Imposte anticipate	+	67.315,00
Accantonamento per imposte differite	+	
Utilizzo fondo imposte differite	-	38.046,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	+	139.041,00

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	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	133.780	364.128	10.739	508.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.780	363.585	3.114	500.479
Valore di bilancio		543	7.625	8.168
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		364.620	6.100	370.720
Ammortamento dell'esercizio		122.071	1.411	123.482
Totale variazioni		242.549	4.689	247.238
Valore di fine esercizio				
Costo	133.780	728.748	16.839	879.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.780	485.656	4.525	623.961
Valore di bilancio		243.092	12.314	255.406

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
7.416.007	8.171.988	(755.981)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.936.576	7.058.078	18.455.757	1.710.131	39.160.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.678.827	6.751.820	13.973.290	1.584.617	30.988.554
Valore di bilancio	3.257.749	306.258	4.482.467	125.514	8.171.988
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	162.088	102.425	380.012	185.915	830.440
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			54.421		54.421
Ammortamento dell'esercizio	288.702	113.423	1.079.246	50.629	1.532.000
Totale variazioni	(126.614)	(10.998)	(753.655)	135.286	(755.981)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.098.664	7.160.504	18.479.749	1.886.139	39.625.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.967.529	6.865.244	14.750.937	1.625.339	32.209.049
Valore di bilancio	3.131.135	295.260	3.728.812	260.800	7.416.007

La voce Terreni e Fabbricati è così composta:

- Fabbricati aziendali € 2.852.119,28
- Terreni € 279.015,41

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	13.363	13.363
Valore di fine esercizio	13.363	13.363
Quota scadente entro l'esercizio	13.363	13.363

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

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2025
Altri	13.363	13.363
Totale	13.363	13.363

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.157.589	965.520	192.069

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	965.520	192.069	1.157.589
Totale rimanenze	965.520	192.069	1.157.589

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.492.916	(1.126.770)	10.366.146	10.366.146
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	464.197	(314.836)	149.361	149.361
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	474.562	(67.315)	407.247	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	262.565	177.416	439.981	439.981
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.694.240	(1.331.505)	11.362.735	10.955.488

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.252.166	2.770.585	(1.518.419)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.766.046	(1.518.380)	1.247.666
Denaro e altri valori in cassa	4.539	(39)	4.500
Totale disponibilità liquide	2.770.585	(1.518.419)	1.252.166

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
422.272	496.561	(74.289)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	396.606	99.956	496.561
Variazione nell'esercizio	(88.702)	14.412	(74.289)
Valore di fine esercizio	307.904	114.368	422.272

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

Descrizione	Importo
Risconti:Can.period.ass.softw.	4.864
Risconti:Can.period.manut.ord.	59.425
Risconti:Premi assicur.R.C.	22.971
Risconti:Premi ass.inc/fur.fab	14.183
Risconti:Premi ass.autov+autom	448
Risconti:Premi assicur.diverse	3.609
Risconti:Premi assic.fidejuss.	3.501
Risconti:Can.locaz.attrezzat.	1.200
Risconti:Can.loc.+serv.autov.	1.355
Risconti:Can.noleg.estintori	870
Risconti:Abbon.libri/pubblic.	156
Risconti:Tassa autom.+autovet.	106
Risconti:Tasse diverse	23
Risconti:Oneri+Spese bancarie	1.650
Ratei:Int.attivi mora ASL 2022	307.893
Altri di ammontare non apprezzabile	18
Totale	422.272

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
Riserve di rivalutazione	1.694.100							1.694.100
Riserva legale	259.240		32.312					291.552

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva straordinaria	3.825.288		503.930				4.329.218
Varie altre riserve	749.757		3				749.760
Totale altre riserve	4.575.045		503.933				5.078.978
Utile (perdita) dell'esercizio	646.242		(646.242)			228.386	228.386
Totale patrimonio netto	9.374.627		(109.997)			228.386	9.493.016

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

- Fondo riserva a sospensione di imposta € 2.677,05
- Fondo riserva art. 4 Legge 448/01 € 747.083,23

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				
Riserve di rivalutazione	1.694.100	Riserva di Capitale				
Riserva legale	291.552	Riserva di Utili	B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.329.218	Riserva di Utili	A,B,C	4.329.218		
Varie altre riserve	749.760			749.760		
Totale altre riserve	5.078.978			5.078.978		
Totale	9.264.630			5.078.978		
Residua quota distribuibile				5.078.978		

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.421.678	1.569.955	(148.277)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	603.197	966.758	1.569.955
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		448.312	448.312
Utilizzo nell'esercizio	38.046	558.543	596.589
Totale variazioni	(38.046)	(110.231)	(148.277)
Valore di fine esercizio	565.151	856.527	1.421.678

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

La voce "Altri fondi", al 31-12-2025, pari a Euro 856.526,98, risulta così composta:

- Fondo rischi legali: Euro 80.214,98;
- Fondo rischi franchigia assicurativa derivante dalla polizza assicurativa in essere diretta a coprire i rischi derivanti da franchigia pari a Euro 679.000,00;
- Fondo rischi pari a Euro 97.312,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.729.660	1.967.293	(237.633)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.967.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.380
Utilizzo nell'esercizio	270.013
Totale variazioni	(237.633)
Valore di fine esercizio	1.729.660

Il T.F.R. accantonato al 31-12-2025 ammonta a Euro 41.740,60 al lordo dell'imposta sostitutiva di Euro 9.360,26. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato mantenuto in azienda ammonta, al 31-12-2025, a Euro 1.729.660,24 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 31-12-2025, a Euro 5.759.892,46.

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
Debiti verso banche	3.643.180	(2.730.680)	912.500	610.000	302.500
Debiti verso fornitori	4.015.627	(32.877)	3.982.750	3.982.750	
Debiti tributari	453.733	(45.484)	408.249	408.249	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	762.003	(8.561)	753.442	753.442	
Altri debiti	1.777.665	(55.268)	1.722.397	1.722.397	
Totale debiti	10.652.208	(2.872.870)	7.779.338	7.476.838	302.500

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nell'anno 2025 non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.455.846	1.556.342	(100.496)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	69.890	1.486.452	1.556.342
Variazione nell'esercizio	(60.889)	(39.608)	(100.496)
Valore di fine esercizio	9.001	1.446.844	1.455.846

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
33.806.689	33.483.213	323.476

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.541.915	32.557.396	(15.481)
Altri ricavi e proventi	1.264.774	925.817	338.957
Totale	33.806.689	33.483.213	323.476

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	27.633.866,70
Ricavi di degenza a pagamento	61.889,10
Ricavi prestaz.ambul.in convenzione	1.632.211,03
Ricavi prestaz.ambul. a pagamento	1.299.165,12
Ricavi per ticket	202.447,39
Ricavi per day service in convenzione	965.051,26
Ricavi per prest.att.lib.prof.intram.	747.284,15
Totale	32.541.914,75

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	32.541.915
Totale	32.541.915

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
Debiti verso banche	7.395
Altri	58.643
Totale	66.038

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	7.395	7.395
Interessi su finanziamenti	58.643	58.643
Totale	66.038	66.038

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
139.041	(24.575)	163.616

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	109.772	96.576	13.196
IRES	8.887	8.198	689
IRAP	100.885	88.378	12.507
Imposte differite (anticipate)	29.269	(121.151)	150.420
IRES	67.315	(136.164)	203.479
IRAP		37.019	(37.019)
Totale	139.041	(24.575)	163.616

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024
	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
Imposte anticipate:								
Compenso Amministratore non pagato								
Accantonamento a Fondo rischi franchigia assicurativa	(110.231)	(26.455)	(110.231)	(5.313)	586.243	140.698	586.243	28.257
Credito per imposte anticipate (Perdita fiscale IRES)	(148.110)	(35.546)			(136.629)	(32.791)		
Totale	(258.341)	(62.001)	(110.231)	(5.313)	449.614	107.907	586.243	28.257
Imposte differite:								
Ammortamento Fabbricati da rivalutazione per trasformazione	(76.357)	(18.326)	(76.357)	(3.680)	(76.357)	(18.326)	(76.357)	(3.680)
Interessi attivi	(66.833)	(16.040)			154.247	37.019		
Totale	(143.190)	(34.366)	(76.357)	(3.680)	77.890	18.693	(76.357)	(3.680)
Imposte differite (anticipate) nette		27.635		1.633		(89.214)		(31.937)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(258.341)	(110.231)
Totale differenze temporanee imponibili	(143.190)	(76.357)
Differenze temporanee nette	115.151	33.874
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(89.214)	(31.937)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	116.849	33.570
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	27.635	1.633

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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
Compenso Amministratore non pagato							
Accantonamento a Fondo rischi franchigia assicurativa	586.243	(696.474)	(110.231)	24,00	(26.455)	4,82	(5.313)
Credito per imposte anticipate (Perdita fiscale IRES)	(136.629)	(11.481)	(148.110)	24,00	(35.546)		

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	154.247	(221.080)	(66.833)	24,00	(16.040)		

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.

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	268	41	309

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	310.247	21.060

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 31/12/2025	Euro	228.386
5% a riserva legale	Euro	11.419
a riserva straordinaria	Euro	106.967
a dividendo	Euro	
a distribuzione ai Soci	Euro	110.000

Nota Integrativa parte finale

AIUTI DI STATO

La società ha ricevuto, nell'esercizio 2025, 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
2025	INPS	€ 908.900	Decontribuzione SUD
2025	INPS	€ 663.886	Decontribuzione SUD
2025	INPS	€ 34.634	Esonero V/contrib.previd.giovani lavoratori
2025	INPS	€ 93.977	Esonero V/contrib.previd.giovani lavoratori

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 – 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)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Carlo STEFANELLI, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31, comma 2- quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.