CASA DI CURA PRIVATA PARCO DEI TIGLI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTICELLO 1 35037 TEOLO (PD)
Codice Fiscale	02011180284
Numero Rea	PD 196831
P.I.	02011180284
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.007	13.325
6) immobilizzazioni in corso e acconti	14.700	14.700
Totale immobilizzazioni immateriali	21.707	28.025
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.977.310	5.857.447
2) impianti e macchinario	2.339.640	2.000.504
3) attrezzature industriali e commerciali	39.699	40.295
4) altri beni	792.645	618.732
5) immobilizzazioni in corso e acconti	203.680	263.344
Totale immobilizzazioni materiali	9.352.974	8.780.322
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	300	300
Totale partecipazioni	300	300
Totale immobilizzazioni finanziarie	300	300
Totale immobilizzazioni (B)	9.374.981	8.808.647
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	49.899	41.038
Totale rimanenze	49.899	41.038
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.715.386	1.562.021
Totale crediti verso clienti	1.715.386	1.562.021
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.061	14.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	537.774	5.129
Totale crediti tributari	828.835	19.799
5-ter) imposte anticipate		
	12.720	12.720
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	360	14.483
Totale crediti verso altri	360	14.483
Totale crediti	2.557.301	1.609.023
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.222.831	2.927.330
2) assegni	-	2.002
3) danaro e valori in cassa	5.679	6.980
Totale disponibilità liquide	2.228.510	2.936.312
Totale attivo circolante (C)	4.835.710	4.586.373
D) Ratei e risconti		
	97.743	117.555
Totale attivo	14.308.434	13.512.575
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	500.000	500.000
III - Riserve di rivalutazione	5.040.778	5.040.778
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.350.995	2.649.349
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	2.350.995	2.649.349
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	454.268	350.296
Totale patrimonio netto	8.446.041	8.640.423
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.000	53.000
Totale fondi per rischi ed oneri	53.000	53.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	482.124	629.511
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.634	503.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.812.916	2.083.162
Totale debiti verso banche	3.312.550	2.586.275
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.111	497.558
Totale debiti verso fornitori	621.111	497.558
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.696	222.350
Totale debiti tributari	219.696	222.350
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.078	275.639
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.078	275.639
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	706.477	582.338
Totale altri debiti	706.477	582.338
Totale debiti	5.116.912	4.164.160
E) Ratei e risconti	210.357	25.481
Totale passivo	14.308.434	13.512.575

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.596.040	9.348.531
5) altri ricavi e proventi		
altri	125.409	264.511
Totale altri ricavi e proventi	125.409	264.511
Totale valore della produzione	9.721.449	9.613.042
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	393.929	378.367
7) per servizi	2.684.593	2.666.683
8) per godimento di beni di terzi	80.308	56.670
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.383.620	3.483.321
b) oneri sociali	979.177	1.023.968
c) trattamento di fine rapporto	239.165	244.445
e) altri costi	18.197	15.898
Totale costi per il personale	4.620.159	4.767.632
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.769	13.416
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	704.378	657.393
Totale ammortamenti e svalutazioni	717.147	670.809
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.861)	7.795
14) oneri diversi di gestione	611.783	565.040
Totale costi della produzione	9.099.058	9.112.996
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	622.391	500.046
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	52.419
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	131.282	53.570
Totale proventi diversi dai precedenti	131.282	53.570
Totale altri proventi finanziari	131.282	105.989
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	148.740	162.019
Totale interessi e altri oneri finanziari	148.740	162.019
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.458)	(56.030)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	604.933	444.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	150.665	93.720
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	150.665	93.720
21) Utile (perdita) dell'esercizio	454.268	350.296

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	454.268	350.296
Imposte sul reddito	150.665	93.720
Interessi passivi/(attivi)	17.458	56.030
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10.098)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	612.293	500.046
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	12.679	(183.177)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	717.147	670.809
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(56.578)	(56.460)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	673.248	431.172
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.285.541	931.218
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.861)	7.795
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(153.365)	465.849
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	123.553	(221.813)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.812	22.527
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	184.876	(26.857)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(40.843)	50.635
Totale variazioni del capitale circolante netto	125.172	298.136
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.410.713	1.229.354
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.458)	(56.030)
(Imposte sul reddito pagate)	(116.948)	(51.971)
(Utilizzo dei fondi)	(160.066)	104.258
Totale altre rettifiche	(294.472)	(3.743)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.116.241	1.225.611
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.277.341)	(535.072)
Disinvestimenti	10.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.451)	(8.110)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(806.661)	-
Disinvestimenti	-	1.700.554
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.080.453)	1.157.372
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.479)	(589.401)
Accensione finanziamenti	1.232.475	-
(Rimborso finanziamenti)	(502.721)	(503.114)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(469.865)	(225.499)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	256.410	(1.318.014)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(707.802)	1.064.969
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.927.330	1.868.634
Assegni	2.002	1.000
Danaro e valori in cassa	6.980	1.709
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.936.312	1.871.343
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.222.831	2.927.330
Assegni	-	2.002
Danaro e valori in cassa	5.679	6.980
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.228.510	2.936.312

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 454.268.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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.

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, e la società si è dotata degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati alla natura e alle dimensioni dell'impresa così come previsto dall'art. 2086, comma 2, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione (tre anni), comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, maggiorato eventualmente delle rivalutazioni consentite dalla Leggi speciali, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da fabbricati non strumentali.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti generici e specifici: 8%, 9% 12% 15%

Attrezzatura generica e specifica: 12,5%; 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Rimanenze

Trattasi di medicinali, materiale sanitario e materiale edile valutato al costo medio d'acquisto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/ costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili la data di manifestazione e/o l'importo.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

A seguito delle disposizioni normative in essere in materia di TFR, il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato tiene conto della quota maturata a tutto il 31 dicembre 2006 e della relativa rivalutazione. Le quote maturate dai dipendenti successivamente all'entrata in vigore della riforma del sistema di previdenza complementare di cui sopra, sono state regolarmente versate ai fondi competenti in base alle scelte espresse dai singoli dipendenti direttamente presso l'INPS o presso gli altri fondi di previdenza.

Il valore esposto è pertanto iscritto al netto delle quote versate all'INPS od ai fondi di previdenza complementare di riferimento.

Debiti

I debiti sono iscritti tra le passività in base al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, in quanto gli effetti del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sarebbero stati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono attività e passività in valuta

Costi e ricavi

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

Le imposte sul reddito sono state determinate in base alla normativa vigente.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	319.117	14.700	333.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	305.792	-	305.792
Valore di bilancio	13.325	14.700	28.025
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.451	-	6.451
Ammortamento dell'esercizio	12.769	-	12.769
Totale variazioni	(6.318)	-	(6.318)
Valore di fine esercizio			
Costo	325.567	14.700	340.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.560	-	318.560
Valore di bilancio	7.007	14.700	21.707

Diritti di brevetto

Nel corrente esercizio sono stati sostenuti costi incrementativi sul software gestionale per Euro 6.451.

Vi sono inoltre "Immobilizzazioni immateriali in corso" per Euro 14.700, importo invariato, costituite da spese per software gestionale in corso di realizzazione.

Immobilizzazioni materiali

aldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.352.974	8.780.322	572.652

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.841.198	7.085.951	505.522	2.751.385	263.344	21.447.400
Rivalutazioni	5.541.326	835.000	-	280.007	-	6.656.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.525.077	5.920.447	465.227	2.412.660	-	19.323.411

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.857.447	2.000.504	40.295	618.732	263.344	8.780.322
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	346.602	540.658	15.896	250.493	123.692	1.277.341
Riclassifiche (del valore di bilancio)	50.356	76.350	-	56.650	(183.356)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	416	56.473	-	56.889
Ammortamento dell'esercizio	277.095	277.872	16.493	132.918	-	704.378
Altre variazioni	-	-	417	56.161	-	56.578
Totale variazioni	119.863	339.136	(596)	173.913	(59.664)	572.652
Valore di fine esercizio						
Costo	11.238.156	7.702.958	521.002	3.002.062	203.680	22.667.858
Rivalutazioni	5.541.326	835.000	-	280.000	-	6.656.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.802.172	6.198.318	481.303	2.489.417	-	19.971.210
Valore di bilancio	5.977.310	2.339.640	39.699	792.645	203.680	9.352.974

Terreni e Fabbricati

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 396.959, di cui € 50.356 relativi a immobilizzazioni in corso al 31.12.2023.

Impianti e macchinari

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 617.008, di cui € 76.350 relativi all'entrata in funzione di investimenti in corso al 31.12.2023.

Attrezzature Industriali e Commerciali

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 15.896.

Altri Beni

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 307.143, di cui € 56.650 relativi all'entrata in funzione di investimenti in corso al 31.12.2023.

Immobilizzazioni in corso

Sono stati sostenuti costi per € 123.692 relativi a investimenti in corso di realizzazione al 31.12.2024 (ristrutturazione seconda ala secondo piano) e, essendosi concluso nei primi mesi del 2024 l'intervento di ristrutturazione della prima ala del secondo piano, sono entranti in funzione beni per € 183.356.

Rivalutazioni

Si rammenta che il fabbricato è stato rivalutato nel 2008, ai sensi della Legge n.2/2009, per un importo di Euro 2.000.000 e nel 2000, ai sensi della Legge 342/2000, per Euro 2.241.326.

Nell'esercizio 2020 è stata effettuata una rivalutazione del fabbricato, degli impianti e degli arredi, ai sensi della Legge 126/2020, per complessivi Euro 2.415.000.

Ai sensi dell'art. 10 L. 72/83 si evidenziano nel sottostante prospetto le seguenti rivalutazioni sui cespiti; i beni sono tuttora in patrimonio ed i valori indicati non eccedono quelli recuperabili..

	Costi sostenuti	Rival. L. 342/2000	Rivalutaz. L. 2/2009	Rivalutaz. L. 126/20	Totale lordo	Fondo ammort.	Costo netto
Fabbricato	11.238.156	2.241.326	2.000.000	1.300.000	16.779.482	-10.802.172	5.977.310
Impianti	7.702.958			835.000	8.537.958	-6.198.318	2.339.640
Altri beni	3.002.062			280.000	3.282.062	-2.489.417	792.645
	21.943.176	2.241.326	2.000.000	2.415.000	28.599.502	-19.489.907	9.109.595

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti l'operazione di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, relativa ad un contratto stipulato nel 2021:

	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	Rettifiche valore dell'esercizio	V co
	TMS	30232246 SELMABIPIEMME LEASING	35.418	3.655	130.500	40.782	16.313	0	
Totale			35.418	3.655	130.500	40.782	16.313	0	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
300	300	

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
49.899	41.038	8.861

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e indicati nella prima parte della presente Nota integrativa. Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.038	8.861	49.899
Totale rimanenze	41.038	8.861	49.899

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.562.021	153.365	1.715.386	1.715.386	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.799	809.036	828.835	291.061	537.774
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.720	-	12.720		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.483	(14.123)	360	360	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.609.023	948.278	2.557.301	2.006.807	537.774

Crediti verso clienti

Sono pari ad € 1.715.386 e sono iscritti al netto di un fondo rischi su crediti per € 38.334.

Crediti tributari

Pari ad € 828.835 (di cui € 537.774 esigibili oltre l'esercizio) e sono riferibili per € 806.661 a crediti d'imposta bonus edilizi acquistati da terzi da utilizzare in compensazione (di cui € 537.774 utilizzabili nel 2025 e 2026), per € 5.130 al credito d'imposta su investimenti ai sensi Leggi 160/2019 e al credito Iva 2024 per € 17.044.

Credito per imposte anticipate

Pari ad € 12.720, importo senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce alla valorizzazione dell'IRES anticipata relativa al fondo rischi rinnovo CCNL medici di Euro 53.000,

Dettaglio Imposte anticipate 2024	Differenze temporanee	Imposte anticipate
Fondo oneri rinnovo ccnl tassato	53.000	12.720
(A) Imposte anticipate nel bilancio 2024		12.720
(B) Imposte anticipate nel bilancio 2023		12.720
(A - B) Costo a conto economico 2024		0

Crediti verso altri

Pari ad € 360, comprendono crediti di varia natura.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.228.510	2.936.312	(707.802)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.927.330	(704.499)	2.222.831
Assegni	2.002	(2.002)	-
Denaro e altri valori in cassa	6.980	(1.301)	5.679
Totale disponibilità liquide	2.936.312	(707.802)	2.228.510

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
97.743	117.555	(19.812)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.616	(3.616)	-
Risconti attivi	113.939	(16.196)	97.743
Totale ratei e risconti attivi	117.555	(19.812)	97.743

I risconti attivi comprendono principalmente i costi assicurativi di competenza dell'anno 2025, il costo dei derivati di competenza degli esercizi successivi e il costo dei canoni di leasing di competenza di esercizi successivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corrente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel corso del 2024 la riserva straordinaria è aumentata di € 350.296 per destinazione integrale dell'utile dell'esercizio 2023, così come deliberato dall'assemblea dei soci del 28 giugno 2024. In data 9/1/2024 è stata deliberata la distribuzione di dividendi per € 648.650 (di cui € 178.785 ancora da erogare al 31.12.2024)

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserve di rivalutazione	5.040.778	-	-		5.040.778
Riserva legale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.649.349	648.650	350.296		2.350.995
Varie altre riserve	-	-	-		0
Totale altre riserve	2.649.349	648.650	350.296		2.350.995
Utile (perdita) dell'esercizio	350.296	-	(350.296)	454.268	454.268
Totale patrimonio netto	8.640.423	648.650	-	454.268	8.446.041

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	500.000	B	-		-
Riserve di rivalutazione	5.040.778	A,B,C	5.040.778		-
Riserva legale	100.000	A,B	100.000		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.350.995	A,B,C,D	2.350.995	648.650	
Varie altre riserve	0		-		-
Totale altre riserve	2.350.995		2.350.995	648.650	
Totale	7.991.773		7.491.773	648.650	
Quota non distribuibile			100.000		
Residua quota distribuibile			7.391.773		

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

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 342/2000	758.228	0	0	758.228
Legge n. 2/2009	1.940.000	0	0	1.940.000
Altre rivalutazioni				
Legge 126/2020	2.342.550	0	0	2.342.550
Totale Altre rivalutazioni	2.342.550	0	0	2.342.550
Totale Riserve di rivalutazione	5.040.778	0	0	5.040.778

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
53.000	53.000	

Il fondo comprende l'importo stanziato nell'esercizio 2018 (sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione) per il rinnovo del CCNL del personale medico.

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
482.124	629.511	(147.387)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	629.511
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.679
Utilizzo nell'esercizio	160.066
Totale variazioni	(147.387)
Valore di fine esercizio	482.124

Il fondo trattamento di fine rapporto esistente a fine esercizio, in conseguenza dell'attuazione della riforma delle forme pensionistiche complementari prevista dal D.lgs. n.252/2005, e successive modifiche introdotte con la L. n.296/2006, rappresenta l'intera passività maturata al 31/12/2006 nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali, rivalutata fino al 31/12/2023 secondo le disposizioni di legge ed esposta al netto dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni, a norma dell'art. 11, co. 3 e 4, D.lgs. n. 47/2000.

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce alla rivalutazione del TFR residuo al 31.12.2006.

Nel corrente esercizio la società ha versato alle forme pensionistiche complementari ed al Fondo tesoreria l'importo di Euro 224.608.

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
Debiti verso banche	2.586.275	726.275	3.312.550	499.634	2.812.916	193.211
Debiti verso fornitori	497.558	123.553	621.111	621.111	-	-
Debiti tributari	222.350	(2.654)	219.696	219.696	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.639	(18.561)	257.078	257.078	-	-
Altri debiti	582.338	124.139	706.477	706.477	-	-
Totale debiti	4.164.160	952.752	5.116.912	2.303.996	2.812.916	193.211

Debiti verso banche

Essi sono pari ad € 3.312.550 si riferiscono a:

- per € 1.200.000 ad un finanziamento chirografario Banca Credem erogato nel 2024 che prevede il rimborso di € 123.347 nel 2025 (pre ammortamento sino al 31.8.2025) e di € 1.076.653 oltre il 31.12.2025 (ultima rata rimborso nel 2029);
- per € 2.083.162 alla quota residua del finanziamento chirografario Banca Intesa di originari € 3.000.000 che prevede il rimborso di € 371.931 nel 2025 e di € 1.711.231 oltre il 31.12.2025; detto importo comprende anche una quota del finanziamento con scadenza oltre i 5 anni (ovvero oltre il 31.12.2029) di € 193.211.

Il finanziamento chirografario Banca Intesa è assistito da garanzia Mediocredito Centrale ed a tasso variabile; su detto finanziamento è stata effettuata un'operazione di copertura rischio tasso (interest rate swap): per il 50% dell'importo sino al 31.10.2023 e per il residuo 50% dell'importo sino al 31.12.2025; al 31.12.2024 vi era un valore mark to market positivo complessivo sul derivato in essere di € 12.103, importo non evidenziato e non iscritto in bilancio.

Vi sono inoltre debiti verso Volkswagen bank per € 29.388 (di cui € 25.032 in scadenza oltre il 31.12.2025) relativi all'acquisto di un'autovettura.

Debiti tributari

Pari ad €19.696, comprendono ritenute fiscali operate su redditi lavoro da versare per € 144.491, debito netto per Ires 2024 (€ 44.816), debito netto per Irap 2024 (€ 2.494), ritenute su dividendi da versare per € 23.716 ed altri debiti di minore importo.

Altri debiti

Pari a complessivi Euro 706.477, comprendono: debiti verso personale per competenze varie per Euro 359.074, debiti per ferie residue per Euro 135.659, depositi cauzionali ricevuti per Euro 29.510, debiti per dividendi da erogare per € 178.785 ed altri debiti per l'importo residuo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

aldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
210.357	25.481	184.876

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.112	4.152	23.264
Risconti passivi	6.369	180.724	187.093
Totale ratei e risconti passivi	25.481	184.876	210.357

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I ratei passivi si riferiscono principalmente a costi assicurativi mentre i risconti passivi si riferiscono principalmente (per € 183.409) alla quota di plusvalenza sui crediti d'imposta acquisiti di competenza dei prossimi esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	
9.721.449	9.613.042	108.407	
Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.596.040	9.348.531	247.509
Altri ricavi e proventi	125.409	264.511	(139.102)
Totale	9.721.449	9.613.042	108.407

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A1) si riferiscono ai ricavi derivanti dalle prestazioni di ricovero e riabilitazione ospedaliera per l'attività psichiatrica e per l'attività di residenza sanitaria sociale protetta.

Gli altri ricavi e proventi, pari ad Euro 125.409, comprendono per € 17.033 i ricavi per vendita di energia elettrica e certificati TEE,, sopravvenienze attive per Euro 27.930, proventi di natura diversa per l'importo residuo.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Pari ad € 131.282 e si riferiscono per € 24.796 ad interessi attivi derivanti dall'impiego di eccedenze di liquidità, per € 31.247 a proventi su derivati e per € 75.228 alle plusvalenze finanziarie di competenza sull'acquisto dei crediti fiscali.

Oneri finanziari

Pari ad € 148.739 e si riferiscono per € 121.493 a interessi passivi su finanziamenti, per € 14.015 al costo sui derivati di competenza dell'esercizio, per € 12.777 a commissioni e spese bancarie e per € 454 a interessi passivi diversi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corrente esercizio non si segnalano costi e/o ricavi di natura eccezionale

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	
150.665	93.720	56.945	
Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	150.665	93.720	56.945

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
IRES	109.638	55.187	54.451
IRAP	41.027	38.533	2.494
Totale	150.665	93.720	56.945

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

categorie	consist. al 1/1 /2024	assunz.	dimiss.	consist. al 31 /12/2024	consist. media 2024	consist. media 2023
medici	9	1	1	9	9	10
impiegati	8	0	1	7	8	8
altri	104	6	10	100	101	102
Totale	121	7	12	116	118	120

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Per i membri del Consiglio di Amministrazione il compenso spettante per l'esercizio 2024 è stato pari ad Euro 120.000, oltre ai contributi previdenziali a carico della società.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi agli Amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il compenso di competenza dell'esercizio dal Revisore Unico è stato pari ad Euro 11.500 oltre a Cpa.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi al revisore.

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 si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono 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	454.268
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	454.268
a dividendo	Euro	

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ALBERTO BORGHERINI iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Padova quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.