

ITALIA HOSPITAL S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 87 ROMA RM
Codice Fiscale	05780911003
Numero Rea	RM 924156
P.I.	05780911003
Capitale Sociale Euro	1.033.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ITALCLINICHE S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ITALCLINICHE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	75.456	320.918
Totale immobilizzazioni immateriali	75.456	320.918
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	38.576.660	39.235.954
2) impianti e macchinario	1.177.800	824.720
3) attrezzature industriali e commerciali	3.373.472	4.067.463
4) altri beni	213.542	279.097
Totale immobilizzazioni materiali	43.341.474	44.407.234
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	426	-
Totale partecipazioni	426	-
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000	16
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.264	22.095
Totale crediti verso altri	43.264	22.111
Totale crediti	43.264	22.111
Totale immobilizzazioni finanziarie	43.690	22.111
Totale immobilizzazioni (B)	43.460.620	44.750.263
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.675.663	1.928.224
3) lavori in corso su ordinazione	118.602	-
5) acconti	38	359
Totale rimanenze	1.794.303	1.928.583
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.865.506	7.215.053
Totale crediti verso clienti	4.865.506	7.215.053
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.830.354	8.046.795
Totale crediti verso controllanti	8.830.354	8.046.795
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.873.137	4.524.134
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.873.137	4.524.134
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.515	100.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.644	-
Totale crediti tributari	587.159	100.216
5-ter) imposte anticipate	5.861.080	6.068.488
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.827	10.000

Totale crediti verso altri	89.827	10.000
Totale crediti	22.107.063	25.964.686
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.369	4.546
2) assegni	21	246
3) danaro e valori in cassa	15.122	17.922
Totale disponibilità liquide	22.512	22.714
Totale attivo circolante (C)	23.923.878	27.915.983
D) Ratei e risconti	329.278	352.119
Totale attivo	67.713.776	73.018.365
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.033.000	1.033.000
III - Riserve di rivalutazione	25.043.017	25.043.017
IV - Riserva legale	206.599	206.599
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.614.868	10.614.868
Totale altre riserve	10.614.868	10.614.868
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.364.141)	(2.159.353)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(976.445)	(1.204.788)
Totale patrimonio netto	32.556.898	33.533.343
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	3.950.000	3.950.000
4) altri	3.459.069	3.759.679
Totale fondi per rischi ed oneri	7.409.069	7.709.679
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.022.042	2.095.033
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.288.881	11.944.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	944.942	1.961.086
Totale debiti verso banche	11.233.823	13.905.563
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.465	565
Totale acconti	2.465	565
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.957.612	10.342.194
Totale debiti verso fornitori	8.957.612	10.342.194
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	968.806	1.104.096
Totale debiti tributari	968.806	1.104.096
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.425.539	1.452.378
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.425.539	1.452.378
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.866.198	2.813.407
Totale altri debiti	2.866.198	2.813.407
Totale debiti	25.454.443	29.618.203
E) Ratei e risconti	271.324	62.107
Totale passivo	67.713.776	73.018.365

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.166.883	55.534.429
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	306.702	530.094
altri	960.434	3.689.066
Totale altri ricavi e proventi	1.267.136	4.219.160
Totale valore della produzione	56.434.019	59.753.589
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.245.552	11.282.474
7) per servizi	17.492.960	17.346.679
8) per godimento di beni di terzi	829.273	903.803
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.877.738	17.769.185
b) oneri sociali	4.711.177	4.840.721
c) trattamento di fine rapporto	1.112.803	1.112.653
e) altri costi	194.477	196.990
Totale costi per il personale	23.896.195	23.919.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	319.699	338.444
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.880.011	1.855.771
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200.287	750.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.399.997	2.944.215
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	252.561	268.359
12) accantonamenti per rischi	-	250.000
14) oneri diversi di gestione	2.690.762	3.516.411
Totale costi della produzione	56.807.300	60.431.490
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(373.281)	(677.901)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	137.866	151.988
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	63.508	90.342
altri	150.833	153.019
Totale proventi diversi dai precedenti	352.207	395.349
Totale altri proventi finanziari	352.207	395.349
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	21.323
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	113
altri	1.146.771	1.344.597
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.146.771	1.366.033
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(794.564)	(970.684)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.167.845)	(1.648.585)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.494	88.260
imposte differite e anticipate	207.408	(179.040)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	414.302	353.017

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(191.400)	(443.797)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(976.445)	(1.204.788)

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	(976.445)	(1.204.788)
Imposte sul reddito	(191.400)	(443.797)
Interessi passivi/(attivi)	794.564	970.684
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(373.281)	(677.901)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	795.361
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.199.710	2.194.215
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.112.803	1.112.653
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.312.513	4.102.229
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.939.232	3.424.328
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	134.280	352.197
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.349.547	2.980.617
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.384.582)	1.649.475
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.841	(146.603)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	209.217	62.107
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.400.638	66
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.731.941	4.897.859
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.671.173	8.322.187
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(794.564)	(970.684)
(Imposte sul reddito pagate)	191.400	443.797
(Utilizzo dei fondi)	(300.610)	(784.248)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.185.794)	(1.174.138)
Totale altre rettifiche	(2.089.568)	(2.485.273)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.581.605	5.836.914
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(814.251)	(966.608)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(74.237)	(77.779)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(21.579)	(1.756)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(910.067)	(1.046.143)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.655.596)	(3.810.811)
(Rimborso finanziamenti)	(1.016.144)	(1.001.025)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.671.740)	(4.811.836)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(202)	(21.065)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.546	12.662
Assegni	246	184

Danaro e valori in cassa	17.922	30.932
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.714	43.778
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.369	4.546
Assegni	21	246
Danaro e valori in cassa	15.122	17.922
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.512	22.714

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità ai piani prestabiliti, che si ritiene assicurino una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto. In particolare l'ammortamento della voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili, relativamente al software acquisito negli anni, è effettuato in tre esercizi, periodo ritenuto rappresentativo della relativa utilità economica.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3

Impianti e macchinari	8
Attrezzature industriali e commerciali	12,5
Attrezzature generiche	25
Mobili e Arredi	10
Autovetture	25
Macchine per ufficio	20

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Quanto alle rivalutazioni, si specifica quanto segue.

- Con effetto dal bilancio al 31 dicembre 2008, la società ha provveduto a rivalutare le aree di sedime su cui insistono i fabbricati, ai sensi dell'art. 15, D.L. 185/2008 e successive modifiche. L'incremento di valore dei terreni siti in Gravedona ed Uniti, pari ad Euro 19.035.869, è stato imputato al patrimonio netto in apposita voce denominata "Riserva di rivalutazione D. L. 185/2008".

- Con effetto dal bilancio al 31 dicembre 2020, la società ha provveduto a rivalutare il fabbricato (con esclusione della nuova unità utilizzata per la fisioterapia) ai sensi dell'art. 110, D.L. 104/2020 e successive modifiche. L'incremento di valore del fabbricato sito in Gravedona ed Uniti, pari ad Euro 6.192.936, realizzato interamente attraverso la riduzione del fondo ammortamento, è stato imputato al patrimonio netto in apposita voce denominata "Riserva di rivalutazione D.L. 104/2020", al netto dell'imposta sostitutiva pari al 3%.

L'operazione ha comportato una modifica del piano di ammortamento, ovvero un suo allungamento di 11 anni, risultato compatibile con quanto riportato nella perizia tecnica di valutazione, che ha stimato la vita utile del bene in ulteriori 57 anni.

Entrambe le rivalutazioni sono state eseguite sulla base di perizie tecniche di stima redatte da professionisti indipendenti. I valori aggiornati a seguito della rivalutazione non risultano eccedenti rispetto al valore di mercato.

Il fabbricato adibito alla riabilitazione non è stato oggetto di rivalutazione, e pertanto per esso viene mantenuto il valore storico al netto degli ammortamenti.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Le giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valorizzate al costo medio ponderato come previsto dall'OIC n.13.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione, ove necessario, è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo obsolescenza.

Le prestazioni sanitarie in corso alla fine dell'anno sono state determinate sulla base dei corrispettivi finali, ripartendo il valore complessivo della prestazione in proporzione alle giornate di ricovero trascorse dalla data d'inizio dello stesso fino alla fine dell'anno, rispetto alle giornate totali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità manifestatesi o ritenute probabili.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare 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. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2024, determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile e della vigente normativa di lavoro e, dall'esercizio 2007, riflette le disposizioni della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) che ha modificato le regole per il TFR maturando dal 1° gennaio 2007 per le società con più di 50 addetti:

le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;

le quote di TFR maturande a partire dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda e quindi trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS. Alla luce di tali modificazioni il valore del Fondo TFR in bilancio rappresenta la quota di TFR maturato in passato, al netto delle anticipazioni erogate, che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro e si incrementerà in relazione alla rivalutazione annuale. La quota di TFR maturanda che dovrà essere versata all'INPS sarà contabilizzata per competenza nella voce accantonamento TFR con contropartita il debito verso enti previdenziali, mentre la quota destinata a fondi pensione sarà contabilizzata come accantonamento TFR con contropartita del debito verso fondi pensione.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 319.699, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 75.456.

I costi di concessioni licenze, marchi e diritti simili sono relativi sia all'acquisto di licenze d'uso di software di produzione esterna, sia alle personalizzazioni e alle implementazioni degli stessi. L'incremento dell'esercizio pari a Euro 74.237 è composto principalmente dall'acquisto e sviluppo di software gestionali, clinici e per il servizio clienti.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.264.388	1.264.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	943.470	943.470
Valore di bilancio	320.918	320.918
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	74.237	74.237
Ammortamento dell'esercizio	319.699	319.699
Totale variazioni	(245.462)	(245.462)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.338.625	1.338.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.263.169	1.263.169
Valore di bilancio	75.456	75.456

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 71.574.734; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 28.233.260.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	25.256.278	4.617.179	18.627.649	3.223.507	51.724.613
Rivalutazioni	19.035.869	-	-	-	19.035.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.056.193	3.792.459	14.560.186	2.944.410	26.353.248
Valore di bilancio	39.235.954	824.720	4.067.463	279.097	44.407.234

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	512.927	288.911	18.063	819.901
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	950	4.700	-	5.650
Ammortamento dell'esercizio	659.294	158.897	978.202	83.618	1.880.011
Totale variazioni	(659.294)	353.080	(693.991)	(65.555)	(1.065.760)
Valore di fine esercizio					
Costo	25.256.278	5.129.156	18.911.860	3.241.570	52.538.864
Rivalutazioni	19.035.869	-	-	-	19.035.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.715.487	3.951.356	15.538.388	3.028.028	28.233.259
Valore di bilancio	38.576.660	1.177.800	3.373.472	213.542	43.341.474

Si commentano di seguito le singole voci che compongono le attività materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2024:

- Terreni e Fabbricati: la voce comprende principalmente i terreni e gli immobili di proprietà che non si sono movimentati nell'esercizio.
- Impianti e Macchinari: la voce comprende principalmente impianti elettrici, antincendio, allarme, condizionamento, ed altri impianti generici. L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente a lavori di ammodernamento dell'impiantistica e a migliorie apportate in termini di sicurezza e rispetto delle normative vigenti.
- Attrezzature industriali e commerciali: l'incremento dell'esercizio è principalmente riconducibile agli investimenti in attrezzature specifiche per gli ambulatori e l'attività di ricovero.
- Altre: nella voce sono principalmente iscritti i costi sostenuti per l'acquisto di mobili e arredamento e macchine d'ufficio elettriche.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Con riferimento al trattamento contabile dei leasing si precisa che se non si fosse adottata la rilevazione con metodo patrimoniale il patrimonio netto sarebbe risultato superiore di Euro 65.774 e i costi dell'esercizio sarebbero risultati superiori per Euro 122.755.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.658.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	203.290
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	119.371
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.698

Inserisci Testo

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle partecipazioni in altre imprese in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	426	426
Totale variazioni	426	426
Valore di fine esercizio		
Costo	426	426
Valore di bilancio	426	426

La partecipazione in altre imprese per Euro 426 si riferisce alla Società Consorzio Esperienza Energia S.c.r.l. con sede in Via Stalingrado, 67/10B Bologna.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	22.111	21.153	43.264	10.000	33.264
Totale crediti immobilizzati	22.111	21.153	43.264	10.000	33.264

I crediti verso altri sono riferiti a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Tutti i crediti immobilizzati sono localizzati in Italia.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.928.224	(252.561)	1.675.663
Lavori in corso su ordinazione	-	118.602	118.602
Acconti	359	(321)	38
Totale rimanenze	1.928.583	(134.280)	1.794.303

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite dalle scorte di farmaci, presidi sanitari, sistemi di protezione individuali, reagenti e altri materiali di consumo connessi all'attività ospedaliera. Le rimanenze di magazzino sono state valorizzate al costo medio annuo ponderato rettificato del valore delle giacenze di magazzino a lento movimento tenendo conto del loro grado di obsolescenza e scadenza. Il decremento rispetto all'anno precedente è dovuto ad un'ottimizzazione della gestione delle scorte e al consumo dei farmaci e materiali sanitari.

La voce lavori in corso su ordinazione si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio 2024 dei corrispettivi a fronte delle prestazioni di ricovero in essere alla fine dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	7.215.053	(2.349.547)	4.865.506	4.865.506	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.046.795	783.559	8.830.354	8.830.354	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.524.134	(2.650.997)	1.873.137	1.873.137	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.216	486.943	587.159	475.515	111.644
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.068.488	(207.408)	5.861.080		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.000	79.827	89.827	89.827	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.964.686	(3.857.623)	22.107.063	16.134.339	111.644

Il saldo dei crediti v/clienti è composto da crediti verso il Servizio Sanitario Nazionale e alle prestazioni sanitarie erogate nel regime privato verso i grandi contraenti quali Fondi Previdenziali, Compagnie Assicurative ed Aziende.

Il saldo dei crediti verso il Sistema Sanitario Nazionale, in particolare, ammonta a Euro 4.527.856; rispetto all'anno precedente il saldo risulta in sensibile diminuzione in ragione della contrazione del consumo di farmaci per File F.

La voce crediti v/clienti è esposta al netto di un fondo svalutazioni crediti pari a Euro 458.878, stanziato a copertura dei rischi di insolvenza dei crediti commerciali.

Il Fondo accantonato a bilancio è considerato idoneo a coprire le eventuali criticità che potrebbero sorgere nella fase di incasso dei crediti.

I pagamenti da parte dell'ATS degli acconti mensili sono risultati regolari per tutto l'anno, confermando il trend degli esercizi precedenti.

I crediti v/controlanti e verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti attiene a rapporti finanziari e per consolidato fiscale infragruppo. La variazione rispetto all'anno precedente è dovuta al rimborso del finanziamento concesso alla Società del Gruppo Casa di Cura Villa Laura s.r.l. per un importo pari a Euro 2.714.507 nel mese di ottobre.

Nei crediti tributari sono compresi tra gli altri contributi in conto esercizi

L'importo delle imposte anticipate è riferito al credito generato dall'applicazione dei differenti criteri di determinazione del reddito civilistico e del reddito imponibile determinato in applicazione della normativa fiscale, sia per la quota IRES sia per la quota IRAP. Le imposte anticipate sono state calcolate considerando l'IRES al 24% e l'IRAP al 3,9 %.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La totalità dei crediti iscritti nell'attivo circolante deriva da operazioni con localizzazione in Italia.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.546	2.823	7.369
Assegni	246	(225)	21
Denaro e altri valori in cassa	17.922	(2.800)	15.122
Totale disponibilità liquide	22.714	(202)	22.512

I depositi sono costituiti dalle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari e postali della Società. Il denaro ed i valori in cassa sono costituiti dal denaro liquido giacente presso le casse aziendali. Per un'analisi di dettaglio delle dinamiche che hanno influenzato la variazione delle disponibilità liquide ed equivalenti si rimanda a quanto contenuto nel Prospetto di Rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	352.119	(22.841)	329.278
Totale ratei e risconti attivi	352.119	(22.841)	329.278

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Maxi canoni leasing e canoni leasing	30.643
	Assicurazioni	34.647
	Oneri su finanziamenti	6.355
	Canoni noleggio e locazioni	56.418
	Canoni contratti di manutenzione	23.705
	Telefonia	2.111
	Licenze d'uso software	16.333
	Abbonamenti	1.795
	Borse di studio per medici spec.	141.500
	Compensi consulenze tecniche	8.423
	Materiale sanitario	4.415
	Imposte e tasse	2.237
	Altri minori	696
	Totale	329.278

I risconti attivi si riferiscono alla quota parte di costi di competenza di esercizi successivi.

Non ci sono risconti attivi oltre i 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.033.000	-	-		1.033.000
Riserve di rivalutazione	25.043.017	-	-		25.043.017
Riserva legale	206.599	-	-		206.599
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.614.868	-	-		10.614.868
Totale altre riserve	10.614.868	-	-		10.614.868
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.159.353)	-	(1.204.788)		(3.364.141)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.204.788)	1.204.788	-	(976.445)	(976.445)
Totale patrimonio netto	33.533.343	1.204.788	(1.204.788)	(976.445)	32.556.898

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.033.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	25.043.017	Capitale	A;B	-
Riserva legale	206.599	Capitale	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.614.868	Capitale	A;B;C	10.614.868
Totale altre riserve	10.614.868	Capitale		-
Utili portati a nuovo	(3.364.141)	Capitale		-
Totale	33.533.343			10.614.868
Residua quota distribuibile				10.614.868

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

Alla data del 31.12.2024 il capitale sociale risulta composto da n. 200 azioni ordinarie del valore nominale di 5.165,00 Euro cadauna interamente liberate.

L'Assemblea Ordinaria del 16 luglio 2024 ha deliberato di riportare a nuovo la perdita del 2023 pari a 1.204.788 Euro.

La riserva di rivalutazione si riferisce ad applicazioni di leggi speciali di rivalutazione di beni mobili ed immobili, per i cui dettagli si rinvia a quanto riportato nella sezione Immobilizzazione Materiali.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.950.000	3.759.679	7.709.679
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	280.870	-
Altre variazioni	-	(19.740)	-
Totale variazioni	-	(300.610)	-
Valore di fine esercizio	3.950.000	3.459.069	7.409.069

Altri fondi

La voce "Altri fondi" è composta principalmente da accantonamenti prudenziali volti a fronteggiare oneri derivanti da rischi per responsabilità civile e contenziosi per Euro 2.879.118 oltre che oneri da rischi vari e per aggiornamenti professionali per Euro 327.239.

La finalità del fondo è di provvedere alla copertura delle franchigie e degli oneri della polizza RC medica, polizza che copre i rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale medica o comunque implicante responsabilità professionale attribuibile al personale medico. La valutazione del Fondo recepisce gli aggiornamenti delle richieste di risarcimento pervenute negli esercizi precedenti e l'eventuale accantonamento per i rischi sorti nel corso dell'esercizio 2024, oltre a tenere conto degli effetti della c.d. Legge Gelli.

La Società è dotata di una formula organizzativa che prevede la stipula di una polizza a copertura dei sinistri e l'affidamento della gestione dei contenziosi ad una primaria Società di servizi dedicata alla gestione dei sinistri sanitari. L'utilizzo del fondo per altri rischi è riconducibile all'utilizzo dei fondi per responsabilità civile. L'utilizzo del fondo per altri rischi è riconducibile all'utilizzo dei fondi per responsabilità civile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.095.033
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.132
Utilizzo nell'esercizio	112.123
Totale variazioni	(72.991)
Valore di fine esercizio	2.022.042

L'incremento dell'anno si riferisce alla sola rivalutazione annuale del Fondo, mentre gli utilizzi sono afferenti agli anticipi erogati in corso d'anno e ai pagamenti avvenuti in occasione della cessione dei rapporti di lavoro.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	13.905.563	(2.671.740)	11.233.823	10.288.881	944.942
Acconti	565	1.900	2.465	2.465	-
Debiti verso fornitori	10.342.194	(1.384.582)	8.957.612	8.957.612	-
Debiti tributari	1.104.096	(135.290)	968.806	968.806	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.452.378	(26.839)	1.425.539	1.425.539	-
Altri debiti	2.813.407	52.791	2.866.198	2.866.198	-
Totale debiti	29.618.203	(4.163.760)	25.454.443	24.509.501	944.942

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori si riducono di Euro 1.384.582 rispetto all'anno precedente principalmente per effetto delle politiche attuate per ottimizzare il consumo dei farmaci e dei materiali sanitari.

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano ad Euro 11.233.823 e registrano una riduzione di Euro 2.671.740 rispetto all'esercizio precedente. Nel corso dell'esercizio sono stati estinti completamente il mutuo chirografario di Unicredit acceso nel 2023 e il finanziamento con Deutsche Bank per un importo concesso inizialmente di Euro 1.800.000 a riprova del continuo miglioramento della situazione finanziaria della società, colpita negli anni passati in modo particolarmente rilevante dagli effetti della pandemia.

Per quanto riguarda la scadenza e le tempistiche di rimborso per i debiti verso le banche, si specifica che è in essere il seguente mutuo:

- Finanziamento chirografario erogato da Banca Popolare di Sondrio, di originari Euro 5.000.000, concesso nel 2020, con debito residuo alla data di bilancio di Euro 1.961.086 e termine di rimborso al 1.11.2026.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso il personale, inclusi accantonamenti	2.642.731
	Debiti verso Amministratori per compensi arretrati	23.719
	Debiti verso Università per borse di studio	185.250
	Debiti diversi dai precedenti	14.498
	Totale	2.866.198

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per quanto riguarda la suddivisione dei debiti per localizzazione geografica, si precisa che tutti i debiti sono localizzati in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.664	31.546	52.210
Risconti passivi	41.443	177.671	219.114
Totale ratei e risconti passivi	62.107	209.217	271.324

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi Contributo ATS per integ. Software	20.671
	Risconti passivi Contributo c/impianti	198.268
	Risconti passivi Ticket	177
	Ratei passivi Affitti	1.050
	Ratei passivi Imposte e tasse	280
	Ratei passivi interessi	26.030
	Ratei passivi rimborsi	4.606
	Ratei passivi Ritiro rifiuti solidi urbani	15.405
	Ratei passivi Spese bancarie	4.837
	Totale	271.324

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Rette di degenza convenzionate	38.752.037	38.128.773	623.264
Rette di degenza privati/assicurati	605.849	524.478	81.371
Ricavi ambulatoriali convenzionati	8.223.633	8.370.046	- 146.413
Ricavi ambulatoriali privati/assicurati	1.181.923	806.706	375.217
Funzioni non tariffabili	2.618.363	2.573.737	44.626
Medicinali File F	2.180.496	4.008.332	- 1.827.836
Prestazioni sanitarie Enti Convenzionati	1.588.912	1.101.508	487.404
Ricavi diversi	15.670	20.850	- 5.180
Totale	55.166.883	55.534.430	- 367.547

L'esercizio 2024 ha fatto registrare un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni con riferimento ai servizi sanitari resi nei confronti dei pazienti, al netto di una forte contrazione dei rimborsi per medicinali File F; in particolare:

- Nel complesso l'attività di ricovero evidenzia un aumento rispetto all'esercizio precedente, sia per quanto riguarda i cittadini lombardi che per i residenti fuori regione. La produzione non riconosciuta si attesta ad Euro 1.841.211 a riprova del costante impegno della nostra Struttura a erogare i servizi alla cittadinanza, nonostante il complesso quadro regolatorio che caratterizza il Sistema Sanitario Regionale.
- La voce Ricavi ambulatoriali convenzionati include tutte le prestazioni sanitarie erogate, al di fuori delle attività di Ricovero e di Day Hospital in elezione e da Pronto Soccorso, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.
- In linea con la strategia aziendale volta ad incrementare il numero di prestazioni erogate ai pazienti del territorio, in presenza di un tetto di sistema sul finanziato da parte di Regione Lombardia, l'attività di ricovero privata e ambulatoriale ha fatto registrare un incremento dei volumi erogati.
- Le prestazioni sanitarie erogate ad Enti Convenzionati fanno registrare un incremento di Euro 487.404 in ragione dell'intensificarsi dell'offerta dei servizi resi nei confronti di altre Strutture Sanitarie del territorio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono interamente derivanti dall'attività posta in essere in Italia.

Altri ricavi e proventi

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione degli altri ricavi e proventi:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Contributi in conto esercizio	306.702	530.094	-223.392
Ricavi proventi anni precedenti	531.318	2.938.360	-2.407.042
Rilascio fondi rischi eccedenti	0	328.795	-328.795
Altri proventi e recupero costi	429.116	421.911	7.205
Totale A5 altri ricavi e proventi	1.267.136	4.219.160	-2.952.024

I contributi in conto esercizio pari a Euro 306.702 sono comprensivi di contributi per Euro 286.038 riferiti ai beni strumentali rientranti nelle agevolazioni previsti per l'Industria 4.0

Sono stati anche contabilizzati Euro 20.665 per contributi riconosciuti dall'ATS a fronte dell'integrazione del Software di prenotazione GP++.

Le sopravvenienze attive si riferiscono, principalmente a rettifiche di costi e ricavi stanziati negli esercizi precedenti.

La voce altri proventi accoglie principalmente ricavi per l'attività del centro trasfusionale.

Costi della produzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei costi delle materie prime:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	8.716.363	10.725.698	- 2.009.335
Combustibile	486.778	517.789	- 31.011
Altri materiali	42.411	38.988	3.423
Totale B6 costi delle materie prime, sus., di consumo.	9.245.552	11.282.475	- 2.036.923

Gli acquisti di presidi sanitari, farmaci, reagenti ed altri materiali di consumo sempre di natura sanitaria, hanno avuto un decremento correlato al minor volume di farmaci dispensati in regime di File F.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei costi per servizi:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Servizi vari	5.025.928	4.984.912	41.016
Manutenzioni	1.507.132	1.458.499	48.633
Compensi e onorari professionali	10.959.900	10.903.269	56.631
Altri accantonamenti	-	-	-
Totale B7 per i servizi	17.492.960	17.346.680	146.280

I costi per servizi accolgono tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria della Società. La voce più significativa è costituita dalle Consulenze medicali che accoglie le competenze del personale medico per lo svolgimento delle prestazioni sanitarie.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione del godimento dei beni di terzi:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Affitti	167.510	145.961	21.549
Leasing	35.016	113.598	- 78.582
Noleggi	626.747	644.244	- 17.497
Totale B8 godimento dei beni di terzi	829.273	903.803	- 74.530

I noleggi comprendono i canoni periodici relativi alle attrezzature medicali, alle macchine per ufficio ed autovetture.

Il decremento dei costi per Leasing è dovuto al riscatto di apparecchiature medicali al termine del periodo contrattuale.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione del costo del personale:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Salari e stipendi	17.877.738	17.769.185	108.553
Oneri sociali	4.711.177	4.840.721	-129.544
Trattamento di fine rapporto	1.112.803	1.112.653	150
Altri costi per il personale	194.477	196.990	-2.512
Totale B9 costi per il personale	23.896.195	23.919.549	-23.354

Tale voce comprende i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente, compresi i miglioramenti contributivi, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione degli oneri diversi di gestione:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Iva non detraibile	2.058.241	2.304.809	-246.568
Sopravvenienze e abbuoni passivi	30.336	311.526	-281.190
Imposte e tasse	276.151	278.360	-2.209
Altri oneri di gestione	326.035	621.716	-295.680
Totale B14 Oneri diversi di gestione	2.690.763	3.516.411	-825.647

La voce in oggetto, pari a 2.691 mila Euro fa riferimento principalmente alla quota di Iva indetraibile da pro-rata sugli acquisti di beni, di servizi ed investimenti che non potendo essere recuperata resta a carico dell'azienda (art.19-bis DPR 633 /72).

Le sopravvenienze passive riguardano sostanzialmente costi di competenza di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione degli altri proventi e oneri finanziari:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Da imprese controllanti	137.866	151.988	-14.122
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	63.508	90.342	-26.834
Altri	150.833	153.019	-2.186
Totale C16 altri proventi e oneri finanziari	352.207	395.349	-43.142

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione degli altri interessi ed altri oneri finanziari:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Da imprese controllanti	0	21.323	-21.323
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	113	-113
Altri	1.146.771	1.344.597	-197.826
Totale C17 interessi ed altri oneri finanziari	1.146.771	1.366.033	-219.262

La riduzione degli oneri finanziari verso terzi è correlata al progressivo miglioramento dell'indebitamento bancario descritto nella sezione "Debiti verso Banche" della presente nota.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	23.953.312	2.879.117

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(23.953.312)	(2.879.117)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(5.945.125)	(123.363)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	196.330	11.077
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.748.795)	(112.286)

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
Fondo rischi controversie	3.163.152	(284.035)	2.879.117	24,00%	690.988	3,90%	123.363
Compensi amministratori	23.719	-	23.719	24,00%	5.693	-	-
Fondo svestizione	250.000	-	250.000	24,00%	60.000	-	-
Fondo svalutazione crediti	966.248	(534.006)	432.242	24,00%	103.738	-	-
Perdite fiscali riportabili	20.368.234	-	20.368.234	24,00%	4.888.376	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	20.368.234			20.368.234		
Totale perdite fiscali	20.368.234			20.368.234		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	20.368.234	24,00%	4.888.376	20.368.234	24,00%	4.888.376

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Nei precedenti prospetti è analiticamente indicata la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

Perdite fiscali riportabili

Negli anni precedenti sono state rilevate le imposte anticipate sulle perdite fiscali IRES riportabili, mantenute anche nell'esercizio corrente, poiché sussiste la ragionevole certezza di conseguire imponibili fiscali nei prossimi esercizi, e pertanto si ritiene di poter recuperare le imposte anticipate rilevate tra i crediti. L'importo delle perdite riportabili ammonta a Euro 20.368.234, il cui effetti rilevato in bilancio (crediti per imposte anticipate) è pari a Euro 4.888.376.

Consolidato fiscale

Con effetto dall'anno di imposta 2022 la Società ha aderito all'opzione di tassazione infragruppo (Consolidato nazionale). Di conseguenza utili e perdite vengono trasferite alla consolidante Italcliniche S.r.l.

La perdita fiscale dell'anno 2024 è stata interamente trasferita al consolidato di Gruppo, e ha generato un provento per Euro 414.302.

Dettaglio imposte dell'esercizio

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione delle imposte del periodo:

	Valore 31.12.2024	Valore 31.12.2023	Variazione
Imposte correnti	15.494	88.260	-72.766
Imposte relative ad esercizi precedenti	-	-	-
Imposte differite e anticipate	207.408	-179.040	386.448
Proventi /oneri da adesione al regime di consolidato fiscale	-414.302	-353.017	-61.285
Totale E20 imposte del periodo	-191.400	-443.797	252.397

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Il numero medio dei dipendenti in forza nell'esercizio ammonta a 439 unità (di cui amministrativi 44, personale infermieristico e socio sanitario 163, medici 65, personale sanitario non medico 154, altro personale 14).

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	56.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
	200	5.165	200
Totale	200	5.165	200

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni assunti dalla società, e non risultanti dal bilancio, sono relativi a Borse di studio per accordi sottoscritti, e ammontano ad Euro 250.400.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a finanziamenti fruttiferi e a contratti di locazione.

Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, per le quali la società intende comunque rendere le seguenti informazioni di dettaglio.

La Società è creditrice per operazioni di finanziamento concesse a società del Gruppo Italcliniche con i seguenti saldi creditori a fine esercizio:

- verso la controllante Italcliniche S.r.l. per Euro 7.083.758;
- verso Garfim S.r.l. per Euro 1.684.723;
- verso Anni Sereni S.r.l. per Euro 74.386;
- verso Materlim S.r.l. per Euro 114.027.

Gli interessi attivi e passivi maturati sui rapporti di finanziamento vengono calcolati con un tasso di mercato (2% annuo, determinato sul saldo dell'ultimo giorno del trimestre solare). Non sono previste specifiche date di rimborso.

La società è anche creditrice nei confronti della controllante Italcliniche S.r.l. per importi derivanti dall'adesione al consolidato fiscale con saldo pari a Euro 1.746.596 (non produttivi di interessi).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società fa parte di un Gruppo societario di cui Italcliniche S.r.l, codice fiscale 04935041006, con sede in Roma, è la controllante, nonché unico socio di Italia Hospital S.p.A.

Il Gruppo, oltre alla holding citata e alla Italia Hospital S.p.A., è costituita dalle seguenti società:

- Anni Sereni S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale Euro 12.000 i.v.;
- Garfim S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale Euro 10.000 i.v.;
- Materlim S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale Euro 10.000 i.v.;
- Casa di cura Villa Laura S.r.l., sede in Bologna, Capitale sociale Euro 3.000.000 i.v.

A far data dal secondo semestre 2008, la società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della Italcliniche S.r.l., holding del Gruppo Italcliniche.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	37.661.811	37.439.099
C) Attivo circolante	11.725.331	11.895.749
D) Ratei e risconti attivi	32.931	32.526
Totale attivo	49.420.073	49.367.374
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.028	18.028
Riserve	14.691.734	14.707.203
Utile (perdita) dell'esercizio	85.704	(15.469)
Totale patrimonio netto	14.795.466	14.709.762
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	479.137	473.455
D) Debiti	34.015.697	34.048.193
E) Ratei e risconti passivi	79.773	85.964
Totale passivo	49.420.073	49.367.374

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	10.363.582	9.259.072
B) Costi della produzione	9.927.520	9.915.839
C) Proventi e oneri finanziari	(363.822)	342.267
Imposte sul reddito dell'esercizio	(13.464)	(299.031)
Utile (perdita) dell'esercizio	85.704	(15.469)

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta non trovarsi nella situazione prevista dalla normativa, e quindi di non essere soggetta all'obbligo di trasparenza..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Roma, lì 4/04/2025

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Clavari Raffaello, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.