

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 1 31027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Codice Fiscale	00188280275
Numero Rea	VE 49184
P.I.	00188280275
Capitale Sociale Euro	2.715.284 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
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	16.497	38.711
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.284	-
Totale immobilizzazioni immateriali	24.781	38.711
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	19.630.827	20.152.402
2) impianti e macchinario	2.042.462	2.220.738
3) attrezzature industriali e commerciali	3.159.426	3.420.718
4) altri beni	206.730	214.131
5) immobilizzazioni in corso e acconti	569.545	15.000
Totale immobilizzazioni materiali	25.608.990	26.022.989
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
4) strumenti finanziari derivati attivi	12.981	70.962
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.756	71.737
Totale immobilizzazioni (B)	25.647.527	26.133.437
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.722.084	5.752.095
Totale crediti verso clienti	6.722.084	5.752.095
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	805.977	805.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	36.520
Totale crediti tributari	805.977	842.216
5-ter) imposte anticipate	1.138.963	1.119.995
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.166	156.094
Totale crediti verso altri	172.166	156.094
Totale crediti	8.839.190	7.870.400
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.000.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.000.000	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.316.763	10.981.402
3) danaro e valori in cassa	6.681	6.145
Totale disponibilità liquide	8.323.444	10.987.547
Totale attivo circolante (C)	20.162.634	18.857.947
D) Ratei e risconti	254.118	211.464
Totale attivo	46.064.279	45.202.848
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.715.284	2.715.284
III - Riserve di rivalutazione	19.622.858	19.622.858
IV - Riserva legale	543.057	543.057
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.010.995	5.130.112
Varie altre riserve	49.604	49.603
Totale altre riserve	8.060.599	5.179.715
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.865	53.931
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.109.419	3.330.884
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	30.381.482	29.766.129
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	23.086	37.001
4) altri	2.677.296	2.609.311
Totale fondi per rischi ed oneri	2.700.382	2.646.312
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	229.402	266.201
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.575.427	1.742.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.152.039	1.539.500
Totale debiti verso banche	3.727.466	3.281.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.284.791	5.883.513
Totale debiti verso fornitori	6.284.791	5.883.513
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.861	891.088
Totale debiti tributari	604.861	891.088
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.604	617.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.553	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	574.157	617.631
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.202.449	1.211.220
Totale altri debiti	1.202.449	1.211.220
Totale debiti	12.393.724	11.884.952
E) Ratei e risconti	359.289	639.254
Totale passivo	46.064.279	45.202.848

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.501.836	45.236.239
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.318	34.150
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	269.559	318.144
altri	314.033	1.863.359
Totale altri ricavi e proventi	583.592	2.181.503
Totale valore della produzione	47.115.746	47.451.892
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.489.722	9.169.308
7) per servizi	18.699.810	17.835.639
8) per godimento di beni di terzi	63.383	30.016
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.402.616	7.987.614
b) oneri sociali	2.501.028	2.388.697
c) trattamento di fine rapporto	541.890	489.958
Totale costi per il personale	11.445.534	10.866.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.208	146.669
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.597.214	2.564.365
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.600	29.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.687.022	2.740.634
12) accantonamenti per rischi	320.608	-
14) oneri diversi di gestione	2.800.290	2.233.808
Totale costi della produzione	45.506.369	42.875.674
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.609.377	4.576.218
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.800	1.500
Totale proventi da partecipazioni	1.800	1.500
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	138.589	211.787
Totale proventi diversi dai precedenti	138.589	211.787
Totale altri proventi finanziari	138.589	211.787
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	223.200	260.929
Totale interessi e altri oneri finanziari	223.200	260.929
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(82.811)	(47.642)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.526.566	4.528.576
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	424.153	1.139.223
imposte relative a esercizi precedenti	11.962	-
imposte differite e anticipate	(18.968)	58.469
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	417.147	1.197.692
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.109.419	3.330.884

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	1.109.419	3.330.884
Imposte sul reddito	417.147	1.197.692
Interessi passivi/(attivi)	84.611	49.142
(Dividendi)	(1.800)	(1.500)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.180	2.045
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.614.557	4.578.263
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	862.498	489.958
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.652.422	2.711.034
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(6)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.514.920	3.200.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.129.477	7.779.249
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(969.989)	4.495.691
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	401.278	(764.992)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(42.654)	11.020
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(279.965)	(114.301)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	682.308	896.539
Totale variazioni del capitale circolante netto	(209.022)	4.523.957
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.920.455	12.303.206
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.611)	(49.142)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.436.730)	(841.068)
Dividendi incassati	1.800	1.500
(Utilizzo dei fondi)	(831.312)	(643.348)
Totale altre rettifiche	(2.350.853)	(1.532.058)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.569.602	10.771.148
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.216.414)	(898.478)
Disinvestimenti	28.021	(2.045)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(41.278)	(77.422)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(3.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.229.671)	(977.945)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.210.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.764.034)	(1.941.579)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(450.000)	(450.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.034)	(2.391.579)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.664.103)	7.401.624
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.981.402	3.578.730
Danaro e valori in cassa	6.145	7.188
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.987.547	3.585.918
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.316.763	10.981.402
Danaro e valori in cassa	6.681	6.145
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.323.444	10.987.547

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

Nota integrativa, parte iniziale

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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto e comunque in via prospettica, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16 /31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'01/01/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Principi di redazione

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti .

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note in commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate a norma di legge, come evidenziato in apposito prospetto nell'attivo. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

In questa posta sono allocati i depositi cauzionali attivi per utenze, la loro iscrizione in bilancio è esposta al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i crediti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti derivanti dalla relativa adozione risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo.

Gli altri crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al loro valore nominale.

Gli altri debiti sono iscritti al loro valore nominale, così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte tra le poste del patrimonio netto nella voce "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", in applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015. Le azioni proprie, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva di patrimonio netto. Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari. Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contributi

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo.

Gli eventuali contributi in conto impianti, come il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi, vengono contabilizzati con il "metodo indiretto" (iscrizione tra i risconti passivi della quota da rinviare per competenza ai futuri esercizi in base al processo di ammortamento, o alla durata del leasing, dei cespiti ai quali afferiscono); analogamente si procede per gli eventuali contributi "Sabatini".

Altre informazioni

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	712.556	-	712.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	673.845	-	673.845
Valore di bilancio	38.711	-	38.711
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	32.994	8.284	41.278
Ammortamento dell'esercizio	55.208	-	55.208
Totale variazioni	(22.214)	8.284	(13.930)
Valore di fine esercizio			
Costo	745.550	8.284	753.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.053	-	729.053
Valore di bilancio	16.497	8.284	24.781

La voce comprende le licenze software, ammortizzate in quote costanti in due anni.

Immobilizzazioni materiali

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	28.655.650	9.085.914	10.854.812	1.315.707	15.000	49.927.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.503.248	6.658.593	7.434.094	1.101.576	-	23.697.511
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	20.152.402	2.220.738	3.420.718	214.131	15.000	26.022.989
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	128.370	163.081	1.278.779	76.639	569.545	2.216.414
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	15.000	-	-	(15.000)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.089	69.006	569	-	76.664
Ammortamento dell'esercizio	649.945	354.657	1.508.572	84.040	-	2.597.214
Altre variazioni	-	5.389	37.507	569	-	43.465
Totale variazioni	(521.575)	(178.276)	(261.292)	(7.401)	554.545	(413.999)
Valore di fine esercizio						
Costo	28.784.020	9.050.325	12.064.585	1.391.778	569.545	51.860.253

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.153.193	6.801.280	8.905.159	1.185.048	-	26.044.680
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	19.630.827	2.042.462	3.159.426	206.730	569.545	25.608.990

Aliquote di ammortamento

Le aliquote di ammortamento applicate, riportate di seguito, sono ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota applicata
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura	12,5%
Apparecchiature elettromedicali	25%
Altri beni	
Arredamento	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi 576/75, 72/83, 413/91 e 185/2008.

Descrizione	Rivalutazione L.576/75	Rivalutazione L.72/83	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione DL. 185/2008	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	775	775	70.962
Valore di bilancio	775	775	70.962
Variazioni nell'esercizio			

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Incrementi per acquisizioni	-	-	(57.981)
Totale variazioni	-	-	(57.981)
Valore di fine esercizio			
Costo	775	775	12.981
Valore di bilancio	775	775	12.981

La nostra società detiene una partecipazione nella COPAG Spa di Roma pari al 0,15% del capitale sociale.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.752.095	969.989	6.722.084	6.722.084
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	842.216	(36.239)	805.977	805.977
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.119.995	18.968	1.138.963	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	156.094	16.072	172.166	172.166
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.870.400	968.790	8.839.190	7.700.227

Non sussistono tra i crediti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2024, operazioni in valuta estera.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	f.do sval. ex 2426	f.do sval. ex 106	totale
Saldo al 31/12/2023		175.052	175.052
Utilizzo 2024		(4.387)	(4.387)
Accantonamento 2024		34.600	34.600
Saldo al 31/12/2024		205.265	205.265

I crediti tributari sono principalmente costituiti dai crediti d'imposta IRES Euro 587.825 e IRAP Euro 113.054.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.000.000	3.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.000.000	3.000.000

Trattasi di un portafoglio gestito da Eurizon Asset Management, Gruppo Intesa Sanpaolo. Il valore di iscrizione in bilancio non è superiore al relativo "fair value".

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.981.402	(2.664.639)	8.316.763
Denaro e altri valori in cassa	6.145	536	6.681
Totale disponibilità liquide	10.987.547	(2.664.103)	8.323.444

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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	3.493	42.282	45.775
Risconti attivi	207.971	372	208.343
Totale ratei e risconti attivi	211.464	42.654	254.118

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Canoni manutenzione	105.871
Oneri e spese bancarie	96.830
Altri	5.642

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.715.284	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-		543.057
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.130.112	2.880.883		8.010.995
Varie altre riserve	49.603	1		49.604
Totale altre riserve	5.179.715	2.880.884		8.060.599
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	53.931	(44.066)		9.865
Utile (perdita) dell'esercizio	3.330.884	(3.330.884)	1.109.419	1.109.419
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	29.766.129	(494.066)	1.109.419	30.381.482

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	52.217	52,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.715.284	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	A,B	19.622.858
Riserva legale	543.057	A,B	543.057
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	8.010.995	A,B,C,D	8.010.995
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	49.604		49.605
Totale altre riserve	8.060.599		8.060.600
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.865	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	A,B,C,D	-
Totale	29.272.063		28.226.515
Quota non distribuibile			2.272.260
Residua quota distribuibile			25.954.255

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	53.931
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	44.066
Valore di fine esercizio	9.865

In particolare la composizione delle voci del patrimonio netto è la seguente

Capitale	
- versamenti in denaro	Apporti dei soci
- riserve di rivalutazione	Rivalutazioni di Legge
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva tassata	Utili dell'esercizio
Riserve di rivalutazione	
- riserva ex L. 72/1983	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 413/1991	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 185/2008	Rivalutazione di legge
Riserva legale	
- riserva legale	Utili dell'esercizio
Altre riserve	

Capitale	
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva azioni proprie in portafoglio	Utili dell'esercizio
- riserva amm.ti anticipati	Utili dell'esercizio

Dettaglio delle riserve distribuibili con vincoli o non distribuibili del patrimonio netto:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Importo
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva rivalutazione Legge 413/91	164.853
Riserva amm.ti anticipati	49.605
Riserva rivalutazione L. 185/08	19.073.551

Si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	37.001	2.609.311	2.646.312
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	320.608	320.608
Utilizzo nell'esercizio	13.915	252.623	266.538
Totale variazioni	(13.915)	67.985	54.070
Valore di fine esercizio	23.086	2.677.296	2.700.382

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili e al fair value positivo degli strumenti finanziari.

La voce altri fondi si riferisce per Euro 2.675.000 al fondo rischi cause sanitarie e per Euro 2.296 ad un fondo attività culturale di ricerca, avente come scopo l'attività ricreativa dei dipendenti stanziato in base ad accordi sindacali a favore dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	266.201
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	541.890
Utilizzo nell'esercizio	578.689

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(36.799)
Valore di fine esercizio	229.402

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.281.500	445.966	3.727.466	1.575.427	2.152.039
Debiti verso fornitori	5.883.513	401.278	6.284.791	6.284.791	-
Debiti tributari	891.088	(286.227)	604.861	604.861	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	617.631	(43.474)	574.157	568.604	5.553
Altri debiti	1.211.220	(8.771)	1.202.449	1.202.449	-
Totale debiti	11.884.952	508.772	12.393.724	10.236.132	2.157.592

Non sussistono tra i debiti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i debiti sono nei confronti di operatori italiani e che non sono state poste in essere, nel corso del 2024 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è costituita da cinque finanziamenti chirografari a medio termine.

La voce debiti verso fornitori è stata rettificata, in occasione di resi o abbuoni, ed è stato iscritto al netto delle note di accredito da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed è composta dal debito verso l'Erario per ritenute.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre, verso l'Enpam e il debito verso l'INPS per il contributo gestione separata sui compensi agli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dai debiti verso il personale per le retribuzioni del mese di dicembre e ferie maturate.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30.359	996	31.355
Risconti passivi	608.895	(280.960)	327.935
Totale ratei e risconti passivi	639.254	(279.965)	359.289

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

I risconti passivi sono riferiti principalmente da crediti d'imposta per beni strumentali 4.0 per Euro 306.881, di cui Euro 827 oltre 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria dell'attività	Valore esercizio corrente
Rette	36.672.345
Ricavi specialistiche	9.829.491
Totale	46.501.836

Costi della produzione

Costi per materie prime e di consumo

La voce è principalmente costituita da costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e materiale per i diversi reparti.

Costi per servizi

I costi sostenuti per servizi indicati alla voce B 7) del conto economico risultano principalmente così composti: utenze Euro 609.682; manutenzioni Euro 1.119.363; emolumenti organi sociali Euro 588.883; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 11.566.484; Prestazioni di terzi Euro 2.328.216; Vitto Euro 333.901; Assicurazioni Euro 324.391.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati alla voce B 14) del conto economico sono principalmente costituiti da Iva indetraibile per Euro 2.539.242 e da Imu per Euro 109.350.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	424.153	1.139.223	(715.070)
IRES	312.447	914.463	(602.016)
IRAP	111.706	224.760	(113.054)
Imposte relative a esercizi precedenti	11.962		11.962
Imposte differite (anticipate)	(18.968)	58.469	(77.437)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte anticipate	(18.968)	58.469	(77.437)
Totale	417.147	1.197.692	(780.545)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.526.566,00	
Onere fiscale teorico (3,90%)		59.536
Rigiro delle differenze da es. precedenti	- 252.623,00	
Differenze che si riverseranno negli esercizi successivi	320.608,00	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	- 292.686,00	
Imponibile fiscale	1.301.865,00	
IRES		312.447

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	13.410.118,00	
Onere fiscale teorico (3,90%)		522.995
Rigiro delle differenze da es. precedenti	- 252.623,00	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	543.322,00	
Deduzioni	- 10.836.564,00	
Imponibile IRAP	2.864.253,00	
IRAP corrente per l'esercizio		111.706

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Descrizione	Importo
Accantonamento f.do rischi	89.450

Descrizione	Importo	
Utilizzo fondo rischi	-	70.482
		18.968

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	222	220	2
Operai	17	17	
Altri			
Totale	239	237	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	490.000	42.191

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso spettante per la funzione di revisione legale.

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

Per le informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

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

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 1284399

Tipologia del contratto derivato: OTC;

Finalità: copertura;

Data di scadenza: 18/06/2025;

Valuta di riferimento: Euro;

Capitale di riferimento al 31/12/2024: Euro 1.040.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Fair value al 31/12/2024: positivo per Euro 5.475

Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 18.06.2021.

Banca: Unicredit - contratto n. 27640520

Tipologia del contratto derivato: OTC;

Finalità: copertura;

Data di scadenza: 31/10/2025;
Valuta di riferimento: Euro;
Capitale di riferimento al 31/12/2024: Euro 500.000;
Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
Fair value al 31/12/2024: positivo per Euro 5.543;
Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 01/02/2021.

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 5163215
Tipologia del contratto derivato: OTC;
Finalità: copertura;
Data di scadenza: 31/01/2025;
Valuta di riferimento: Euro;
Capitale di riferimento al 31/12/2024: Euro 408.000;
Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
Fair value al 31/12/2024: positivo per Euro 1.963;
Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31/01/2022.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, così come pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Inoltre nel corso dell'esercizio la società per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera erogate a favore della ULSS4 Veneto Orientale ha incassato Euro 39.092.255, al netto delle quote di partecipazione della spesa (ticket).

Nel corso dell'esercizio la Società ha inoltre beneficiato delle seguenti agevolazioni:

- Credito investimenti pubblicitari (art. 57 bis DL50/2017): Euro 12.291
- Contributo FONDIMPRESA: Euro 5.420

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.109.418,54 così come segue:

- Euro 450.000,00 a dividendo
- Euro 659.418,54 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to dott. Francesco Variola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.