

CASA DI CURA PRIVATA PIACENZA S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	29100 PIACENZA (PC) VIA MORIGI 41
Codice Fiscale	00203950332
Numero Rea	PC 68784
P.I.	00203950332
Capitale Sociale Euro	4644000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	METI INVESTIMENTI S.R.L
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.436	18.694
Totale immobilizzazioni immateriali	7.436	18.694
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.496.443	13.044.972
2) impianti e macchinario	1.980.953	2.093.976
3) attrezzature industriali e commerciali	27.827	21.840
4) altri beni	374.933	386.659
Totale immobilizzazioni materiali	14.880.156	15.547.447
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	8.104.547	8.096.312
Totale partecipazioni	8.104.547	8.096.312
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.104.547	8.096.312
Totale immobilizzazioni (B)	22.992.139	23.662.453
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	356.903	431.481
Totale rimanenze	356.903	431.481
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.288.821	13.262.582
Totale crediti verso clienti	14.288.821	13.262.582
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.209.615	784.436
Totale crediti verso imprese controllate	1.209.615	784.436
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	821.398	3.898
Totale crediti verso controllanti	821.398	3.898
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.036	224.263
Totale crediti tributari	26.036	224.263
5-ter) imposte anticipate	193.925	125.600
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.071.727	764.013
Totale crediti verso altri	1.071.727	764.013
Totale crediti	17.611.522	15.164.792
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.560.540	1.314.131
3) danaro e valori in cassa	18.328	14.105
Totale disponibilità liquide	3.578.868	1.328.236
Totale attivo circolante (C)	21.547.293	16.924.509
D) Ratei e risconti	987.001	997.384
Totale attivo	45.526.433	41.584.346

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.644.000	4.644.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	637.273	637.273
III - Riserve di rivalutazione	7.725.684	7.725.684
IV - Riserva legale	928.800	928.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.800.279	1.642.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.992.496	1.158.071
Totale patrimonio netto	19.728.530	16.736.035
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	788.202	490.000
Totale fondi per rischi ed oneri	788.202	490.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	607.704	702.381
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.510.975	3.650.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.877.297	8.290.689
Totale debiti verso banche	10.388.272	11.941.653
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.315.853	2.315.853
Totale acconti	2.315.853	2.315.853
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.515.244	4.399.474
Totale debiti verso fornitori	5.515.244	4.399.474
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.918.550	135.350
Totale debiti verso imprese controllate	1.918.550	135.350
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.130.191	288.058
Totale debiti verso controllanti	1.130.191	288.058
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.024.945
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.024.945
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	644.984	511.866
Totale debiti tributari	644.984	511.866
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.580	560.902
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	479.580	560.902
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.109.667	1.373.702
Totale altri debiti	1.109.667	1.373.702
Totale debiti	23.502.341	22.551.803
E) Ratei e risconti	899.656	1.104.127
Totale passivo	45.526.433	41.584.346

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.999.558	35.008.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.706	74.776
altri	430.688	1.178.793
Totale altri ricavi e proventi	440.394	1.253.569
Totale valore della produzione	41.439.952	36.261.573
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.389.867	6.238.398
7) per servizi	13.055.263	11.508.640
8) per godimento di beni di terzi	681.807	607.970
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.553.333	8.600.380
b) oneri sociali	2.418.963	2.382.545
c) trattamento di fine rapporto	579.501	586.098
e) altri costi	242.586	206.326
Totale costi per il personale	11.794.383	11.775.349
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.257	17.615
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.268.350	1.350.154
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	72.138	66.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.351.745	1.434.432
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	74.578	326.175
12) accantonamenti per rischi	298.202	-
14) oneri diversi di gestione	2.184.146	2.470.709
Totale costi della produzione	36.829.991	34.361.673
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.609.961	1.899.900
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.750	17.989
Totale proventi diversi dai precedenti	10.750	17.989
Totale altri proventi finanziari	10.750	17.989
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	487.389	450.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	487.389	450.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(476.639)	(432.913)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.133.322	1.466.987
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.209.151	160.916
imposte differite e anticipate	(68.325)	148.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.140.826	308.916
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.992.496	1.158.071

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	2.992.496	1.158.071
Imposte sul reddito	1.140.826	308.916
Interessi passivi/(attivi)	476.639	432.913
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.609.961	1.899.900
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	298.202	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.279.607	1.367.769
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(8.235)	(650.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.569.574	717.769
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.179.535	2.617.669
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	74.578	326.175
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.026.239)	(4.177.986)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.115.770	349.408
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.383	(205.811)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(204.471)	120.192
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(126.870)	335.551
Totale variazioni del capitale circolante netto	(156.849)	(3.252.471)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.022.686	(634.802)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(476.639)	(432.913)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.046.298)	(85.252)
(Utilizzo dei fondi)	(94.677)	(21.110)
Totale altre rettifiche	(1.617.614)	(539.275)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.405.072	(1.174.077)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(601.060)	(439.430)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(15.974)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.699.900)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(601.059)	(5.155.304)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(139.989)	674.207
Accensione finanziamenti	-	2.792.720
(Rimborso finanziamenti)	(1.413.392)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.553.382)	3.466.928
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.250.631	(2.862.453)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.314.131	4.172.156
Danaro e valori in cassa	14.105	18.533
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.328.236	4.190.689
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.560.540	1.314.131
Danaro e valori in cassa	18.328	14.105
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.578.868	1.328.236

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.992.496.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione, come per gli anni precedenti, sono costituite soprattutto dai tempi necessari per l'incrocio dei dati delle prestazioni accreditate con le AUSL di competenza.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della sanità privata dove opera in qualità di gestore della omonima Casa di Cura. Essa inoltre detiene una partecipazione di controllo in Casa di Cura Privata San Antonino S.r.l ed in Poliambulatorio Città di Collecchio S.r.l anch'essi operanti nel settore della sanità privata.

Casa di Cura Privata Piacenza S.p.A e Casa di Cura Privata San Antonino S.r.l sono entrambe convenzionate col Servizio Sanitario Nazionale.

Nel corso dei primi mesi del 2025 è stata inoltre costituita una nuova società POLIAMBULATORIO GUICCIARDINI S.r.l, di cui la Vostra società possiede l'intero capitale sociale che si occuperà della gestione del nuovo poliambulatorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nulla da rilevare.

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, 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'1/1/2024, 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 anch'essa redatta in unità di Euro.

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

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

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

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).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

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

Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi per software sono ammortizzati con una aliquota annua del 50,00%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società negli esercizi trascorsi ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126 /2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Materiali

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

Fanno eccezione i beni immobili che in passato sono stati oggetto di rivalutazione in base alla legge 185/2008.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli eventuali sconti cassa di ammontare rilevante.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati e costruzioni leggere	3,00%; 10,00%%
Impianti e macchinari	12,50%; 15,00%;
Attrezzature	15,00%%
Altri beni	12,00; 20,00%; 25,00%

I beni di più modesto valore economico e che esauriscono generalmente la loro utilità in un contesto molto veloce vengono ammortizzati nell'esercizio di entrata in vigore degli stessi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società nel corso degli esercizi precedenti ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Leasing

I beni acquisiti in leasing finanziario vengono contabilizzati col metodo patrimoniale.

Nella presente nota integrativa vengono peraltro fornite le principali indicazioni relative alla contabilizzazione dei contratti col metodo finanziario

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'eventuale esistenza di indicatori di perdita durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e di consumo prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e non sono mai state oggetto di svalutazione perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2019 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti.

L'opzione riguarda la società controllata CASA DI CURA PRIVATA SAN ANTONINO SRL e la controllante METI SRL, quest'ultima in qualità di società consolidante.

L'IRES differita ed anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è invece determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Continuità aziendale

In considerazione dell'andamento economico dell'esercizio 2024 e del primo semestre 2025, delle disponibilità finanziarie e patrimoniali esistenti al 31 dicembre 2024, allo stato attuale non sussistono elementi che possano determinare un fabbisogno di risorse finanziarie tale da non potere essere fronteggiato con il ricorso agli ordinari canali di credito bancario.

Sulla base di tali valutazioni, lo scrivente Organo amministrativo ha redatto il presente bilancio nella prospettiva della continuità aziendale, ritenendo che non sussistano incertezze circa la capacità della Società di continuare ad operare in condizioni di normale funzionamento nel prevedibile futuro dei prossimi 12 mesi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.436	18.694	(11.258)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	202.772	202.772
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.078	184.078
Valore di bilancio	18.694	18.694
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	11.257	11.257
Totale variazioni	(11.258)	(11.258)
Valore di fine esercizio		
Costo	202.771	202.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	195.335	195.335
Valore di bilancio	7.436	7.436

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società non ha beneficiato di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.880.156	15.547.447	(667.291)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.633.805	11.824.489	764.411	1.828.513	27.051.218
Rivalutazioni	8.622.719	-	-	-	8.622.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.211.552	9.730.513	742.571	1.441.854	20.126.490
Valore di bilancio	13.044.972	2.093.976	21.840	386.659	15.547.447
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	51.274	463.261	24.617	61.908	601.060
Ammortamento dell'esercizio	599.803	576.284	18.630	73.634	1.268.350
Totale variazioni	(548.529)	(113.023)	5.987	(11.726)	(667.291)
Valore di fine esercizio					
Costo	21.307.798	12.287.749	789.028	1.890.420	36.274.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.811.355	10.306.796	761.201	1.515.487	21.394.839
Valore di bilancio	12.496.443	1.980.953	27.827	374.933	14.880.156

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, la quota parte di costo riferita alle aree di sedime è stata scorporata da quella del fabbricato.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo per gli immobili commerciali ed industriali e del 20% del costo per gli immobili di altro tipo; il tutto al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio in cui è avvenuto tale scorporo non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	8.622.719		8.622.719
Totale	8.622.719		8.622.719

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 si specifica che l'importo della rivalutazione, al lordo degli ammortamenti, è risultato pari a Euro 8.622.719 e l'effetto sul patrimonio netto è stato pari ad Euro 7.725.684. (

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.803.321
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	219.165
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.143.899

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	22.373

In relazione ai contratti di leasing di cui sopra, si segnala che tra gli stessi è in essere un contratto di leasing immobiliare del valore originario di Euro 2.900.000 a fronte del quale è stata versata la sola rata anticipata di Euro 500.000 e che il contratto decorrerà dal momento del completamento delle opere di ristrutturazione in essere sull'immobile.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.104.547	8.096.312	8.235

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.096.312	8.096.312
Valore di bilancio	8.096.312	8.096.312
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	8.235	8.235
Totale variazioni	8.235	8.235
Valore di fine esercizio		
Costo	8.104.547	8.104.547
Valore di bilancio	8.104.547	8.104.547

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni, entrambe di controllo, sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamenti di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CASA DI CURA PRIVATA SAN ANTONINO S.r.l.	Piacenza	00250900339	1.824.480	436.523	6.831.190	6.831.190	100,00%	3.396.412
POLIAMBULATORIO CITTA' DI COLLECCHIO S.r.l.	Collecchio (PR)	02629320348	100.000	11.749	847.567	741.621	87,50%	4.708.134
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	1

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale								8.104.547

I dati si riferiscono ai bilanci chiusi al 31/12/2024.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
356.903	431.481	(74.578)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	431.481	(74.578)	356.903
Totale rimanenze	431.481	(74.578)	356.903

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
17.611.522	15.164.792	2.446.730

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	13.262.582	1.026.239	14.288.821	14.288.821
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	784.436	425.179	1.209.615	1.209.615
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.898	817.500	821.398	821.398
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.263	(198.227)	26.036	26.036
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	125.600	68.325	193.925	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	764.013	307.714	1.071.727	1.071.727
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.164.792	2.446.730	17.611.522	17.417.597

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.288.821	14.288.821
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.209.615	1.209.615
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	821.398	821.398
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.036	26.036
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	193.925	193.925
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.071.727	1.071.727
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.611.522	17.611.522

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2023	66.663
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	72.138
Saldo al 31/12/2024	138.801

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.578.868	1.328.236	2.250.632

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.314.131	2.246.409	3.560.540
Denaro e altri valori in cassa	14.105	4.223	18.328
Totale disponibilità liquide	1.328.236	2.250.632	3.578.868

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
987.001	997.384	(10.383)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	77	77
Risconti attivi	997.384	(10.461)	986.923
Totale ratei e risconti attivi	997.384	(10.383)	987.001

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi vari	529.703
Risconti attivi per leasing immobiliare	457.221
Ratei attivi	77
	987.001

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
19.728.530	16.736.035	2.992.495

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.644.000	-	-	-		4.644.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	637.273	-	-	-		637.273
Riserve di rivalutazione	7.725.684	-	-	-		7.725.684
Riserva legale	928.800	-	-	-		928.800
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	(1)	-	-		(2)
Totale altre riserve	(1)	(1)	-	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.642.208	-	1.158.071	-		2.800.279
Utile (perdita) dell'esercizio	1.158.071	-	-	(1.158.071)	2.992.496	2.992.496
Totale patrimonio netto	16.736.035	(1)	1.158.071	(1.158.071)	2.992.496	19.728.530

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	4.644.000	B	4.644.000	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	637.273	A,B,C,D	637.273	-
Riserve di rivalutazione	7.725.684	A,B	7.725.684	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Riserva legale	928.800	A,B	928.800		-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-		-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-		-
Varie altre riserve	(2)		-		-
Totale altre riserve	(2)		-		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-		-
Utili portati a nuovo	2.800.279	A,B,C,D	2.800.279	850.000	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-		-
Totale	16.736.034		16.736.036	850.000	
Quota non distribuibile			5.572.800		
Residua quota distribuibile			11.163.236		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilita di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.644.000	928.800	9.560.970	444.193	15.577.963
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi			444.193		444.193
decrementi					
riclassifiche				(444.193)	(444.193)
Risultato dell'esercizio precedente				1.158.071	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.644.000	928.800	10.005.164	1.158.071	16.736.035
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			1.158.071		1.158.071
decrementi					
riclassifiche				(1.158.071)	(1.158.071)
Risultato dell'esercizio corrente				2.992.496	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.644.000	928.800	11.163.234	2.992.496	19.728.530

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

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

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione legge 185/2008	7.725.684
	7.725.684

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva utili esercizi precedenti	163.774
Riserva legale	455.921
Riserva sovrapprezzo azioni	637.273
	1.256.968

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nel capitale sociale non sono incorporate riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
788.202	490.000	298.202

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	490.000	490.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	298.202	298.202
Totale variazioni	298.202	298.202
Valore di fine esercizio	788.202	788.202

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
607.704	702.381	(94.677)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	702.381
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	94.677
Totale variazioni	(94.677)
Valore di fine esercizio	607.704

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
23.502.341	22.551.803	950.538

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11.941.653	(1.553.381)	10.388.272	3.510.975	6.877.297	1.814.251
Acconti	2.315.853	-	2.315.853	2.315.853	-	-
Debiti verso fornitori	4.399.474	1.115.770	5.515.244	5.515.244	-	-
Debiti verso imprese controllate	135.350	1.783.200	1.918.550	1.918.550	-	-
Debiti verso controllanti	288.058	842.133	1.130.191	1.130.191	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.024.945	(1.024.945)	-	-	-	-
Debiti tributari	511.866	133.118	644.984	644.984	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	560.902	(81.322)	479.580	479.580	-	-
Altri debiti	1.373.702	(264.035)	1.109.667	1.109.667	-	-
Totale debiti	22.551.803	950.538	23.502.341	16.625.044	6.877.297	1.814.251

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	10.388.272	10.388.272
Acconti	2.315.853	2.315.853
Debiti verso fornitori	5.515.244	5.515.244
Debiti verso imprese controllate	1.918.550	1.918.550
Debiti verso imprese controllanti	1.130.191	1.130.191
Debiti tributari	644.984	644.984
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	479.580	479.580
Altri debiti	1.109.667	1.109.667
Debiti	23.502.341	23.502.341

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	4.169.433	4.169.433	6.218.839	10.388.272
Acconti	-	-	2.315.853	2.315.853

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	5.515.244	5.515.244
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.918.550	1.918.550
Debiti verso controllanti	-	-	1.130.191	1.130.191
Debiti tributari	-	-	644.984	644.984
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	479.580	479.580
Altri debiti	-	-	1.109.667	1.109.667
Totale debiti	4.169.433	4.169.433	19.332.908	23.502.341

Le garanzie sono costituite da ipoteche su beni immobili di proprietà della società.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
899.656	1.104.127	(204.471)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	560.503	(63.571)	496.932
Risconti passivi	543.624	(140.900)	402.724
Totale ratei e risconti passivi	1.104.127	(204.471)	899.656

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	496.932
Risconti passivi	402.724
	899.656

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
41.439.952	36.261.573	5.178.379

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	40.999.558	35.008.004	5.991.554
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	440.394	1.253.569	(813.175)
Totale	41.439.952	36.261.573	5.178.379

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	40.999.558
Totale	40.999.558

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	40.999.558
Totale	40.999.558

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
36.829.991	34.361.673	2.468.318

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.389.867	6.238.398	1.151.469
Servizi	13.055.263	11.508.640	1.546.623
Godimento di beni di terzi	681.807	607.970	73.837
Salari e stipendi	8.553.333	8.600.380	(47.047)
Oneri sociali	2.418.963	2.382.545	36.418
Trattamento di fine rapporto	579.501	586.098	(6.597)
Altri costi del personale	242.586	206.326	36.260
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.257	17.615	(6.358)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.268.350	1.350.154	(81.804)
Svalutazioni crediti attivo circolante	72.138	66.663	5.475
Variazione rimanenze materie prime	74.578	326.175	(251.597)
Accantonamento per rischi	298.202		298.202
Oneri diversi di gestione	2.184.146	2.470.709	(286.563)
Totale	36.829.991	34.361.673	2.468.318

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(476.639)	(432.913)	(43.726)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10.750	17.989	(7.239)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(487.389)	(450.902)	(36.487)
Totale	(476.639)	(432.913)	(43.726)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	485.852
Altri	1.536
Totale	487.389

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					80.184	80.184
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					394.839	394.839
Sconti o oneri finanziari					10.829	10.829
Interessi su finanziamenti					1.536	1.536
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					487.389	487.389

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					10.750	10.750
Totale					10.750	10.750

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.140.826	308.916	831.910

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	1.209.151	160.916	1.048.235
IRES	997.761	60.478	937.283
IRAP	211.390	100.438	110.952
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(68.325)	148.000	(216.325)
IRES	(68.325)	148.000	(216.325)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Totale	1.140.826	308.916	831.910

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale effettivo.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.133.322	
Onere fiscale teorico (%)	24	991.997
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Nessuna		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Emolumenti amministratori non corrisposti nell'esercizio	20.000	
Totale	20.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Emolumenti amministratori es p.ti pagati nell'anno	(33.334)	
Totale	(33.334)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese auto indeducibili	22.905	
Spese rappresentanza indeducibili	16.775	
Accantonamento a fondo rischi	298.022	
Costi vari indetraibili	40.986	
Maggiori ammortamenti es 2015 2019	(85.399)	
Iperammortamenti es 2015 2019	(49.291)	
Contributi in conto impioanti non tassabili	(141.542)	
Oneri IRAP deducibili ai fini IRES	(30.432)	
maggiorazione 4% per accantonamento a fondi p.li	(24.952)	
Contributo conto esercizio caro energia	(9.706)	
Totale	37.366	
Imponibile fiscale	4.157.354	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		997.761

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	16.774.684	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Emolumenti amministratori	20.000	
IMU	140.168	
Interessi leasing	22.373	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Contributi conto impianti non tassabili	(141.542)	

Descrizione	Valore	Imposte
Contributi conto esercizio non tassabili	(9.706)	
Totale	16.805.977	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	655.433
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Sopravvenienze indeducibili	5.950	
Costi non inerenti	16.281	
Proventi da distacco personale	(122.020)	
Oneri personale dipendente deducibili	(11.285.935)	
Imponibile Irap	5.420.253	
IRAP corrente per l'esercizio		211.390

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote dell'ultimo esercizio.

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 differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo costi personale dipendente	180.000	43.200			180.000	43.200		
Fondo contenzioso AUSL	298.022	71.525						
Fondo rischi cause	310.000	74.400			310.000	74.400		
Emolumenti non corrisposti	20.000	4.800			33.333	8.000		
Totale	808.022	193.925			523.333	125.600		
Imposte differite:								
Nessuna								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(193.925)				(125.600)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	808.022
Differenze temporanee nette	(808.022)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(125.600)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(68.325)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(193.925)

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
Fondo costi personale dipendente	180.000	-	180.000	24,00%	43.200
Fondo contenzioso AUSL	-	298.022	298.022	24,00%	71.525
Fondo rischi cause	310.000	-	310.000	24,00%	74.400
Emolumenti non corrisposti	33.333	(13.333)	20.000	24,00%	4.800

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	212	206	6
Operai	25	26	(1)
Totale	237	232	5

	Numero medio
Impiegati	212
Operai	25
Totale Dipendenti	237

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	270.000	22.880

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La revisione legale compete al collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	4.644.000	1
Totale	4.644.000	4.644.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli unici impegni non risultanti dallo stato patrimoniale sono costituiti dagli impegni per contratti di leasing di cui si è già anticipato nella presente nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Nulla da rilevare.

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

Il fatto di maggior rilievo è rappresentato dalla costituzione della nuova società POLIAMBULATORIO GUICCIARDINI S.r.l di cui si è già accennato.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	METI INVESTIMENTI SRL
Città (se in Italia) o stato estero	PARMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02850670346
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PARMA

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

La vostra società appartiene al Gruppo facente capo a METI INVESTIMENTI S.r.l con sede in Parma. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che redige il bilancio consolidato.

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	16.654.869	16.655.234
C) Attivo circolante	488.198	261.645
D) Ratei e risconti attivi	27.777	34.721
Totale attivo	17.170.844	16.951.600
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	50.000	50.000
Riserve	11.536.891	11.385.611
Utile (perdita) dell'esercizio	(79.860)	151.279
Totale patrimonio netto	11.507.031	11.586.890
B) Fondi per rischi e oneri	1.000	1.000
D) Debiti	5.652.972	5.355.036
E) Ratei e risconti passivi	9.841	8.674
Totale passivo	17.170.844	16.951.600

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	90.000	90.001
B) Costi della produzione	142.305	141.157
C) Proventi e oneri finanziari	(121.816)	220.458
Imposte sul reddito dell'esercizio	(94.261)	18.023
Utile (perdita) dell'esercizio	(79.860)	151.279

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 la società ha beneficiato degli sgravi contributivi inerenti il personale con disabilità, nonché sgravi contributivi INPS pari ad Euro 185.889,24 per assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato del personale dipendente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare a riserva l'utile di esercizio.

Utile d'esercizio al 31/12/2024	Euro	2.992.496
---------------------------------	------	-----------

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Mario Sanna

“Il sottoscritto Giacomo Rolli, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società