

Dati anagrafici	
denominazione	CASA DI CURA "VILLA VERDE" - PROF. DOTT. G. VERRIENTI SRL
sede	73100 - LECCE (LE) VIA MONTERONI, 222
capitale sociale	2.037.973,85
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	LE
partita IVA	01983380757
codice fiscale	01983380757
numero REA	140648
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	861020 – Ospedali e Case di Cura specialistici
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.795	5.702
Totale immobilizzazioni immateriali	3.795	5.702
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.148.827	4.329.319
2) impianti e macchinario	228.723	278.803
3) attrezzature industriali e commerciali	1.876.306	2.223.241
4) altri beni	14.828	17.073
Totale immobilizzazioni materiali	6.268.684	6.848.436
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.000	195.000
Totale crediti verso altri	210.000	195.000
Totale crediti	210.000	195.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	210.000	195.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.482.479	7.049.138
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie di consumo e merci	254.496	325.149
Totale rimanenze	254.496	325.149
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.527.973	2.252.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	2.527.973	2.252.663
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.099	351.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.344
Totale crediti tributari	19.099	357.924
5-ter) imposte anticipate	57.600	59.230
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.477	57.008

esigibili oltre l'esercizio successivo	40.175	60.262
Totale crediti verso altri	73.652	117.270
Totale crediti	2.678.324	2.787.087
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	877.106	578.848
3) danaro e valori in cassa	602	1.349
Totale disponibilità liquide	877.708	580.197
Totale attivo circolante (C)	3.810.528	3.692.433
D) Ratei e risconti	57.474	75.861
Totale attivo	10.350.481	10.817.432
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.037.974	2.037.974
IV - Riserva legale	243.522	212.319
V - Riserve statutarie	3.551.894	3.127.952
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	605.369	624.065
Totale patrimonio netto	6.438.758	6.002.311
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	240.000	225.000
4) altri	47.496	47.496
Totale fondi per rischi ed oneri	287.496	272.496
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	557.346	670.798
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.364	209.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	44.575
Totale debiti verso banche	88.364	254.111
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	714.340	1.017.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	714.340	1.017.024
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.519	309.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	261.519	309.793
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.372	188.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.372	188.646
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.372	422.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	421.372	422.665
Totale debiti	1.672.967	2.192.239
<b>E) Ratei e risconti</b>		
	1.393.914	1.679.588
<b>Totale passivo</b>	<b>10.350.481</b>	<b>10.817.432</b>
Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.389.604	9.290.098
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	-	18.162
altri	484.937	504.867
Totale altri ricavi e proventi	484.937	523.029
Totale valore della produzione	9.874.541	9.813.127
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.273.828	1.315.676
7) per servizi	2.224.302	2.430.284
8) per godimento di beni di terzi	85.543	85.264
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	3.390.816	3.448.141
b) oneri sociali	786.410	758.740
c) trattamento di fine rapporto	252.315	250.144
Totale costi per il personale	4.429.541	4.457.025
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.127	2.741
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	623.385	621.491
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.613	11.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	640.125	635.712
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	70.653	(95.740)
12) accantonamenti per rischi	137.562	
13) altri accantonamenti	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	85.961	76.053
Totale costi della produzione	8.962.515	8.919.274
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>912.026</b>	<b>893.853</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	24.873	14.978
Totale proventi diversi dai precedenti	24.873	14.978
Totale altri proventi finanziari	24.873	14.978
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	29.023	39.559
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.023	39.559
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.150)	(24.581)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	907.876	869.272
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	300.877	248.807
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	1.630	(3.600)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	302.507	245.207
<b>21) Utile dell'esercizio</b>	<b>605.369</b>	<b>624.065</b>

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	605.369	624.065
Imposte sul reddito	302.507	245.207
Interessi passivi/(attivi) (Dividendi)	4.150	24.581
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	912.026	893.853
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	626.512	624.232
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(15.000)	(30.000)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	611.512	594.232
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.523.538	1.488.085
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	70.653	(95.740)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(275.310)	(918.727)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(302.684)	(2.024.513)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.387	(23.101)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(285.674)	(263.926)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	370.429	1.562.773
Totale variazioni del capitale circolante netto	(404.199)	(1.763.234)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.119.339	(275.149)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(4.150)	(24.581)
(Imposte sul reddito pagate)	(339.704)	(105.163)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(98.452)	21.503
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(442.306)	(108.241)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	677.033	(383.390)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(43.633)	(80.305)
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.220)	
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(44.853)	(80.305)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(121.172)	49.093
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(44.575)	(203.486)

<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(168.922)	(101.353)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(334.669)	(255.746)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	297.511	(719.441)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	578.848	1.298.369
Danaro e valori in cassa	1.349	1.269
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	580.197	1.299.638
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	877.106	578.848
Danaro e valori in cassa	602	1.349
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	877.708	580.197
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 605.369.

### Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della sanità privata dove opera in qualità di struttura accreditata dal SSN e, specificatamente, nella cura delle patologie neurologiche e psichiatriche, nonché nel trattamento di neuroriabilitazione intensiva, con terapia intensiva, e neuroriabilitazione cod. 75, di soggetti neurolesi a carattere acuto e sub acuto.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno non si sono registrate criticità rilevanti in merito all'approvvigionamento delle fonti energetiche, né si è osservato un significativo aumento dei prezzi per l'acquisto di beni e servizi. Di conseguenza, l'andamento della nostra società è rimasto sostanzialmente stabile, in linea con quello dell'anno precedente. Inoltre, non si sono verificati eventi di particolare rilevanza da segnalare in questa sede

### 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.

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 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 è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, 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.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si sono avute problematiche di comparabilità e di adattamento.

## **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.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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 aliquote previste dal D.M. 31.12.1988, - Gruppo XXI – specie<sup>1^</sup>, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **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.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto, trattandosi di crediti a breve termine, con scadenza inferiore ai 12 mesi, gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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, di settore e di rischio.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al valore nominale. Non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, trattandosi, normalmente, di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

### **Ratei e risconti**

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

Per eventuali 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**

Medicinali, presidi sanitari e materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile.

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.

Il fondo non comprende 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.

L'Ires differita e 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 determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi, tutti derivanti da prestazioni di servizi, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha impegni, al di fuori di quelli risultanti dallo stato patrimoniale; non ha passività potenziali.

### 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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.795	5.702	(1.907)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Trattasi di costi sostenuti per:

- la realizzazione del sito internet della Casa di Cura; il valore residuo è di Euro 1.404; la quota di ammortamento dell'anno è pari a Euro 281;
- il costo di acquisizione della licenza d'uso per la digitalizzazione della cartella clinica e i successivi costi di implementazione, per complessivi Euro 8.540; è stata calcolata la 2<sup>a</sup> quota di ammortamento, per Euro 2.846.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.268.684	6.848.436	(579.752)

**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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	7.359.554	845.656	4.861.157	257.303		13.323.670
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.030.235	566.853	2.637.916	240.230		6.475.234
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.329.319	278.803	2.223.241	17.073		6.848.436
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	6.444	13.609	18.979	4.601		43.633
Ammortamento dell'esercizio	186.936	63.689	365.914	6.846		623.385
Totale variazioni	(180.492)	(50.080)	(346.935)	(2.245)		(579.752)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	7.365.998	852.421	4.880.136	261.904		13.360.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.217.171	623.698	3.003.830	247.076		7.091.775
Valore di bilancio	4.148.827	228.723	1.876.306	14.828		6.268.684

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto, nell'esercizio chiuso al 31.12.2014, a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di una stima giurata che ha consentito la ripartizione del costo unitario del terreno, facendolo ritenere congruo, nella misura di Euro 676.000.

A partire dall'esercizio 2014, non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno, ritenendolo bene patrimoniale non soggetto a degrado ed avente 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 precisa che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2024 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

**Contributi in conto impianti**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società aveva fatto richiesta di erogazione di contributi in conto impianti, e precisamente:

- ai sensi dell'art.1 della legge 28.12.2015 n. 208 e successive modificazioni, per gli investimenti nel Mezzogiorno, su di una spesa, per l'acquisto di attrezzature, per complessivi Euro 2.516.250,00;
- ai sensi dell'art.1- commi da 185 a 197 - della Legge 27.12.2019 n. 160 e successive modificazioni, "agevolazione sugli investimenti Industria 4.0", per i beni elencati nell'allegato A della legge 11.12.2016 n. 232, su di una spesa, per l'acquisto di attrezzature, per complessivi Euro 2.453.420,00.

Le due richieste furono accolte e la società ebbe l'autorizzazione a fruire dei seguenti relativi crediti di imposta, e specificatamente:

- per la prima normativa, Legge n.208/2015, Euro 880.687,50; di detto importo, nel corso dell'anno 2024, la società ha utilizzato Euro 2.875,41;
- per la seconda normativa, Legge 27.12.2019 n. 160, Euro 981.368,00; di detto importo, nel corso dell'anno 2024, la società ha utilizzato Euro 327.122,67.

Nel corso dell'esercizio 2023, la società ebbe a presentare, ai sensi della Legge 27.12.2019 n. 160, richiesta per un ulteriore investimento di Euro 47.580,00 ricevendo l'autorizzazione all'utilizzo di un credito di imposta pari a Euro 19.032,00. Del suddetto credito, non utilizzato nel corso del 2023, sono stati utilizzati, nel 2024, Euro 12.688,00.

Per la contabilizzazione dei suddetti contributi è stato scelto il metodo indiretto.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
210.000	195.000	15.000

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	195.000	195.000
Variazioni nell'esercizio	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	210.000	210.000
Quota scadente entro l'esercizio	-	-
Quota scadente oltre l'esercizio	210.000	210.000

Nella voce "crediti verso altri" sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 210.000, crediti rivenienti dal versamento dei premi relativi ad una polizza assicurativa stipulata a copertura del trattamento di fine mandato del Presidente del Consiglio di amministrazione.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	210.000	210.000
Totale	210.000	210.000

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
254.496	325.149	(70.653)

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

Nello specifico, trattasi di medicinali e di presidi sanitari il cui valore, al 31.12.2024, era pari a Euro 248.025 e di generi alimentari e di materiali di consumo per un valore, al 31.12.2024, di Euro 6.471.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Medicinali e presidi sanitari	312.336	(64.311)	248.025
Materiali di consumo e generi alimentari	12.813	(6.342)	6.471
Totale rimanenze	325.149	(70.653)	254.496

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.678.324	2.787.087	(108.763)

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.252.663	275.310	2.527.973	2.527.973	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	357.924	(338.825)	19.099	19.099	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	59.230	(1.630)	57.600		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.270	(43.618)	73.652	33.477	40.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.787.087	(108.763)	2.678.324	2.580.549	40.175

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto gli stessi, quasi tutti, hanno scadenza inferiore a 12 mesi e perciò ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sarebbe stata di scarso rilievo.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi dei crediti e dei debiti tributari che sono stati tra loro compensati nel corso dell'esercizio, in applicazione delle normative fiscali vigenti: credito annuale IRAP 2024, per Euro 2.882, compensato interamente con parte del debito IRES dello stesso anno 2024.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024, al lordo del fondo rischi, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Azienda Sanitaria Locale di Lecce	2.720.678

I crediti tributari, al 31/12/2024, pari a Euro 19.099, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito per Iva	9.470
Credito d'imposta bonus sud - L. 208/2015	3.285
Credito d'imposta agevolazioni 4.0 - L. 160/2019, per l'anno 2023	6.344
<b>totale</b>	<b>19.099</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 73.652 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
G.S.E. spa, per conto termico	60.262
Fornitori per N.C. da ricevere e saldi dare	1.608
Altri diversi	11.782
<b>totale</b>	<b>73.652</b>

Le imposte anticipate per Euro 57.600 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti in essere al 31/12/2024 insistono nell' area geografica Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	-	43.437	43.437
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-
Accantonamento esercizio	137.562	13.613	151.175
<b>Saldo al 31/12/2024</b>	<b>137.562</b>	<b>57.050</b>	<b>194.612</b>

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
877.708	580.197	297.511

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari	578.848	298.258	877.106
Denaro e altri valori in cassa	1.349	(747)	602
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>580.197</b>	<b>297.511</b>	<b>877.708</b>

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

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
57.474	75.861	(18.387)

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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.948	66.913	75.861
Variazione nell'esercizio	(2.271)	(16.116)	(18.387)
Valore di fine esercizio	6.677	50.797	57.474

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

Descrizione	Importo
Ratei per prestazioni di assistenza neuropsichiatrica	6.677
Risconti per canoni leasing	9.256
Risconti assicurativi e diversi	41.541
<b>Totale</b>	<b>57.474</b>

**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
6.438.758	6.002.311	436.447

**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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.037.974							2.037.974
Riserva legale	212.319		31.203					243.522
Riserve statutarie	3.127.952		423.942					3.551.894
Varie altre riserve	1		(2)					(1)
Totale altre riserve	1		(2)					(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	624.065	101.305	(522.760)				605.369	605.369
Totale patrimonio netto	6.002.311		(168.922)				605.369	6.438.758

**Dettaglio delle altre riserve**

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.037.974	B	
Riserva legale	243.522	A,B	
Riserve statutarie	3.551.894	A,B,C,D	3.551.894
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Totale	5.833.389		3.551.894
Quota non distribuibile	2.281.868		
Residua quota distribuibile	3.551.894		

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

**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
287.496	272.496	15.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili		Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	225.000		47.496	272.496
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	15.000			15.000
Utilizzo nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	15.000			15.000
Valore di fine esercizio	240.000		47.496	287.496

Il fondo per trattamento di fine rapporto (TFM) si è incrementato per l'accantonamento dell'esercizio.

A fronte dell'intero accantonamento sono iscritte attività per imposte anticipate per Euro 57.600, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", pari a Euro 47.496, è stata appostata nel bilancio chiuso al 31/12/2022, anno in cui si è ritenuto procedere alla costituzione del fondo e all'accantonamento dell'anzidetta somma a causa di un accertamento da parte della AdE; detto accertamento, attualmente, è nella fase di contenzioso.

**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
557.346	670.798	(113.452)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	670.798
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.065
Utilizzo nell'esercizio	125.517
Altre variazioni	-
Totale variazioni	(113.452)
Valore di fine esercizio	557.346

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, detto fondo è gestito dall'azienda.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, rivalutate successivamente di anno in anno ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro al 31.12.2024.

Il fondo, pertanto, non comprende 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).

**Debiti**

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.672.967	2.192.239	(519.272)

**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	254.111	(165.747)	88.364	88.364	-	-
Debiti verso fornitori	1.017.024	(302.684)	714.340	714.340	-	-
Debiti tributari	309.793	(48.274)	261.519	261.519	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.646	(1.274)	187.372	187.372	-	-
Altri debiti	422.665	(1.293)	421.372	421.372	-	-
Totale debiti	2.192.239	(519.272)	1.672.967	1.672.967	-	-

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Non vi sono debiti rilevanti nei confronti di un unico fornitore.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i debiti in quanto trattasi normalmente di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi o di situazioni in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 88.364, si riferisce, quanto a Euro 86.945, al residuo di un mutuo chirografario di iniziali Euro 1.900.000, con scadenza 23/6/2025. Detto mutuo è garantito dal Mediocredito centrale e da fidejussioni personali dei soci.

I restanti Euro 1.419 sono rappresentati da uno scoperto temporaneo di c/c, relativo al rapporto di factoring intrattenuto dall'azienda con l'istituto di credito MPS.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 49.510, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 139.453 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 6.448.

Sono iscritti, inoltre, debiti per ritenute effettuate, relative al mese di dicembre 2024, per Euro 212.009.

La voce "Altri debiti", per complessivi Euro 421.372, comprende:

- debito verso il personale dipendente e assimilato, per il mese di dicembre 2024, per Euro 238.190;
- debito nei confronti dell'Asl/Ta, per rimborso da effettuare, pari a Euro 172.586;
- debito per ritenute sindacali, per Euro 333;
- debiti diversi, e singolarmente di modesta entità, per Euro 10.263.

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

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Tutti i debiti in essere al 31/12/2024 insistono nell' area geografica Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.393.914	1.679.588	(285.674)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	2.287	1.677.301	1.679.588
Variazione nell'esercizio	181	(285.855)	(285.674)
Valore di fine esercizio	2.468	1.391.446	1.393.914

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

Descrizione	Importo
<b>Ratei passivi</b>	
Interessi su mutuo	134
Su altri costi	2.334
<b>Totale</b>	<b>2.468</b>
<b>Risconti passivi</b>	
Crediti di imposta Legge 208/2015 – Bonus sud	636.819
Crediti di imposta Legge 160/2019 – agevolazione 4.0	685.577
Credito vs G.S.E. per conto termico	69.050
<b>Totale</b>	<b>1.391.446</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I ratei passivi hanno tutti durata entro l'esercizio successivo. I risconti passivi, invece, hanno durata entro 12 mesi, per Euro 285.145, e oltre 12 mesi, per Euro 1.106.301.

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.874.541	9.813.127	61.414

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	9.389.604	9.290.098	99.506
Altri ricavi e proventi	484.937	523.029	(38.092)
<b>Totale</b>	<b>9.874.541</b>	<b>9.813.127</b>	<b>61.414</b>

**Suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni assistenza neuropsichiatrica	1.727.673
Prestazioni assistenza neuro riabilitativa cod. 49	4.808.748
Prestazioni assistenza neuro riabilitativa cod. 75	2.333.367
Prestazioni ambulatoriali in convenzione	408.091
Prestazioni ambulatoriali a pagamento	111.725
<b>Totale</b>	<b>9.389.604</b>

**Suddivisione degli altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi, per complessivi Euro 484.937, sono così costituiti:

- quote annuali dei contributi derivanti da crediti di imposta ex Legge 208/2015, per Euro 146.336;
- quota annuale del contributo ex Legge 160/2019, "agevolazione industria 4.0", per Euro 126.964;
- quota annuale del bonus GSE, per conto termico, per Euro 12.555;
- ricavi diversi, recuperi e rimborsi, per Euro 14.168;
- proventi per cessione dati, per Euro 165.000;
- sopravvenienze attive, per Euro 19.913.

**Suddivisione dei ricavi delle prestazioni per area geografica**

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

Le prestazioni sono erogate esclusivamente nella sede della società in Lecce (Italia).

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.962.515	8.919.274	43.241

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie di consumo e altri beni	1.273.828	1.315.676	(41.848)
Servizi	2.224.302	2.430.284	(205.982)
Godimento di beni di terzi	85.543	85.264	279
Salari e stipendi	3.390.816	3.448.141	(57.325)
Oneri sociali	786.410	758.740	27.670
Trattamento di fine rapporto	252.315	250.144	2.171
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.127	2.741	386
Ammortamento immobilizzazioni materiali	623.385	621.491	1.894
Svalutazioni crediti attivo circolante	13.613	11.480	2.133
Variazione rimanenze materie prime	70.653	(95.740)	166.393
Accantonamento per rischi	137.562	-	137.562
Altri accantonamenti	15.000	15.000	-
Oneri diversi di gestione	85.961	76.053	9.908
<b>Totale</b>	<b>8.962.515</b>	<b>8.919.274</b>	<b>43.241</b>

**Costi per materie di consumo, altri beni e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto detto nella parte relativa della Relazione sulla gestione ed anche per l'andamento del Valore della produzione del Conto economico.

**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.

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

La voce riguarda la quota annuale di svalutazione dei crediti, calcolata ex art. 106 del D.P.R. 917/1986.

**Accantonamento per rischi**

La voce si riferisce ad un ulteriore accantonamento cautelativo che riguarda un credito per prestazioni erogate nei confronti di pazienti, in convenzione dell'ASL Lecce.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(4.150)	(24.581)	20.431

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi	24.873	14.978	9.895
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.023)	(39.559)	10.536
<b>Totale</b>	<b>(4.150)</b>	<b>(24.581)</b>	<b>20.431</b>

**Proventi finanziari**

Descrizione	Totale
Interessi bancari c/c	24.798
Arrotondamenti attivi	75
<b>Totale</b>	<b>24.873</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Totale
Interessi c/c	11.674
Interessi factoring	337
Interessi mutuo	13.720
Abbuoni e arrotondamenti passivi	35
Interessi indicizzazione leasing	2.810
Interessi passivi vs Enti previdenziali	447
<b>Totale</b>	<b>29.023</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

(art. 2427, primo comma, n.8 C.c.)

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
302.507	245.207	57.300

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>300.877</b>	<b>248.807</b>	<b>52.070</b>
IRES	198.292	143.340	54.952
IRAP	102.585	105.467	(2.882)
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>1.630</b>	<b>(3.600)</b>	<b>5.230</b>
IRES	755	(3.600)	4.355
IRAP	875	-	875
<b>Totale</b>	<b>302.507</b>	<b>245.207</b>	<b>57.300</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	907.876	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>24</b>	<b>217.890</b>
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	152.562	36.615
Differenze che non si riverteranno in esercizi successivi:	15.205	3.649
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	(18.144)	(4.355)
Altre variazioni in diminuzione	(231.285)	(55.508)
Totale	(81.662)	(19.598)
Imponibile fiscale	<b>826.214</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>198.292</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.507.742	
<b>Onere fiscale teorico(%)</b>	<b>4,82%</b>	<b>265.473</b>
Costi non rilevanti ai fini IRAP	688.364	12.796
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(126.964)	(6.120)
Deduzioni art. 11 del D.Lgs. 446/1997	(3.940.831)	(189.948)
Totale	(3.379.431)	(162.889)
Imponibile Irap	<b>2.128.311</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		<b>102.585</b>

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 riverteranno 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.

In particolare, nell'anno 2024, sono stati movimentati i conti relativi alle imposte anticipate per:

- costo non deducibile nell'anno, di Euro 15.000, per l'accantonamento della quota di TFM del Presidente del CdA; imposte differite per l'importo di Euro 3.600;
- rigiro di imposte anticipate del 2023, appostate per costi di competenza 2023 pagati nel 2024, per Euro 5.230.

**Nota integrativa, altre informazioni****Dati sull'occupazione**

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

Per ciò che riguarda l'organico aziendale, si rinvia all'esposizione analitica effettuata nella Relazione sulla gestione.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	196.636	39.079
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

**Compensi ai revisori legali**

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

Si precisa che l'attività di revisione legale, nella società, viene svolta dal Collegio sindacale.

**Composizione del capitale sociale della società**

Il capitale sociale è composto da n. 5 quote del valore nominale di Euro 407.954,77 ciascuna (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

**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**

In conformità con quanto disposto dall'art.2427, primo comma, n. 9) del C.C., si precisa che la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, suscettibili di avere effetto patrimoniale, finanziario o economico sul bilancio della società. (art.2427, 22 quater C.C.).

Mentre per adempiere a quanto prescritto dal già citato D.Lgs n. 14/2019, CCII, la società, in relazione alla natura e alle specificità proprie della sua attività di impresa, si sta dotando di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato sia in funzione della tempestiva rilevazione di eventuali squilibri economici, patrimoniali o finanziari, che per la verifica della sostenibilità del debito nei prossimi 12 mesi, ponendo così una grande attenzione a quelli che potrebbero rappresentare dei segnali d'allarme per eventuali problematiche suscettibili di pregiudicare la continuità aziendale.

**Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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, nel corso dell'anno 2024, non ha ricevuto dallo Stato, o da altre pubbliche amministrazioni, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere.

**Proposta di destinazione degli utili**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2024</b>	<b>Euro</b>	<b>605.369</b>
5% a riserva legale	Euro	30.269
Secondo delibera dell'assemblea dei soci	Euro	575100

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  
Dott. Santo Moneduro

