

CASA DI CURA "VILLA VERDE" - PROF. DOTT. G. VERRIENTI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	73100 - LECCE (LE) VIA MONTERONI, 222
Codice Fiscale	01983380757
Numero Rea	LE 140648
P.I.	01983380757
Capitale Sociale Euro	2.037.974 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.867	3.795
Totale immobilizzazioni immateriali	4.867	3.795
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.398.192	4.148.827
2) impianti e macchinario	173.626	228.723
3) attrezzature industriali e commerciali	1.987.499	1.876.306
4) altri beni	10.823	14.828
Totale immobilizzazioni materiali	6.570.140	6.268.684
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.000	210.000
Totale crediti verso altri	225.000	210.000
Totale crediti	225.000	210.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	225.000	210.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.800.007	6.482.479
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	238.186	254.496
Totale rimanenze	238.186	254.496
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.043.054	2.527.973
Totale crediti verso clienti	1.043.054	2.527.973
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.878	19.099
Totale crediti tributari	71.878	19.099
5-ter) imposte anticipate	69.083	57.600
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.010	33.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.087	40.175
Totale crediti verso altri	125.097	73.652
Totale crediti	1.309.112	2.678.324
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.852.353	877.106
3) danaro e valori in cassa	4.145	602
Totale disponibilità liquide	2.856.498	877.708
Totale attivo circolante (C)	4.403.796	3.810.528
D) Ratei e risconti	938.763	57.474
Totale attivo	12.142.566	10.350.481
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.037.974	2.037.974

IV - Riserva legale	273.790	243.522
V - Riserve statutarie	3.991.859	3.551.894
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	535.413	605.369
Totale patrimonio netto	6.839.036	6.438.758
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	255.000	240.000
4) altri	74.850	47.496
Totale fondi per rischi ed oneri	329.850	287.496
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.204	557.346
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.540	88.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.499.460	-
Totale debiti verso banche	1.600.000	88.364
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.012.945	714.340
Totale debiti verso fornitori	1.012.945	714.340
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.201	261.519
Totale debiti tributari	224.201	261.519
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.751	187.372
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	181.751	187.372
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.192	421.372
Totale altri debiti	272.192	421.372
Totale debiti	3.291.089	1.672.967
E) Ratei e risconti	1.130.387	1.393.914
Totale passivo	12.142.566	10.350.481

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.028.527	9.389.604
5) altri ricavi e proventi		
altri	468.294	484.937
Totale altri ricavi e proventi	468.294	484.937
Totale valore della produzione	9.496.821	9.874.541
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.014.856	1.273.828
7) per servizi	2.075.357	2.224.302
8) per godimento di beni di terzi	30.407	85.543
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.334.698	3.390.816
b) oneri sociali	1.047.494	786.410
c) trattamento di fine rapporto	247.498	252.315
Totale costi per il personale	4.629.690	4.429.541
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.728	3.127
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	614.533	623.385
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.241	151.175
Totale ammortamenti e svalutazioni	623.502	777.687
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.310	70.653
13) altri accantonamenti	42.354	15.000
14) oneri diversi di gestione	309.941	85.961
Totale costi della produzione	8.742.417	8.962.515
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	754.404	912.026
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.173	24.873
Totale proventi diversi dai precedenti	14.173	24.873
Totale altri proventi finanziari	14.173	24.873
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.692	29.023
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.692	29.023
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.519)	(4.150)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	731.885	907.876
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	207.955	300.877
imposte differite e anticipate	(11.483)	1.630
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	196.472	302.507
21) Utile (perdita) dell'esercizio	535.413	605.369

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025 31-12-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	535.413	605.369
Imposte sul reddito	196.472	302.507
Interessi passivi/(attivi)	22.519	4.150
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	754.404	912.026
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	618.261	626.512
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(15.000)	(15.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	603.261	611.512
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.357.665	1.523.538

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.310	70.653
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.484.919	(275.310)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	298.605	(302.684)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(881.289)	18.387
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(263.527)	(285.674)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(179.667)	370.429
Totale variazioni del capitale circolante netto	475.351	(404.199)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.833.016	1.119.339

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(22.519)	(4.150)
(Imposte sul reddito pagate)	(324.631)	(339.704)
(Utilizzo dei fondi)	37.212	(98.452)
Totale altre rettifiche	(309.938)	(442.306)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.523.078	677.033

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(915.989)	(43.633)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.800)	(1.220)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(920.789)	(44.853)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	12.176	(121.172)
Accensione finanziamenti	1.499.460	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(44.575)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(135.135)	(168.922)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.376.501	(334.669)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.978.790	297.511
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	877.106	578.848
Danaro e valori in cassa	602	1.349
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	877.708	580.197

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	2.852.353	877.106
Danaro e valori in cassa	4.145	602
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.856.498	877.708

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 535.413.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la sua attività nel settore della sanità privata dove opera in qualità di struttura accreditata dal SSN e, specificatamente, nella cura delle patologie psichiatriche e neurologiche e, per quest'ultime, specificatamente, 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 verificati particolari fatti di rilievo, né si sono avuti significativi aumenti dei prezzi per l'acquisto di beni e servizi. Di conseguenza, dal punto di vista della gestione ordinaria, l'andamento della società è rimasto sostanzialmente stabile e in linea con quello dell'anno precedente.

Per ciò che attiene al futuro dell'attività, invece, la società essendo stata inserita dalla Regione Puglia nel piano di riordino della rete ospedaliera regionale, ha avviato un programma di investimenti, in lavori edili e tecnici, riguardanti la riorganizzazione della struttura e finalizzati a rendere la stessa idonea ad accogliere nuovi posti letto di degenza, così come previsto dal suddetto piano regionale. Di ciò si dirà più esaurientemente nella Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 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 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.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione, se presenti, il costo degli sconti esposti in fattura.

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 1^a, 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, tenendo conto del fattore temporale, "tutti a breve termine", sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo e non secondo in metodo del costo ammortizzato.

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

Debiti

Sono esposti al valore nominale. La loro attualizzazione non è stata effettuata perché quasi tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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

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.

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.867	3.795	1.072

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Trattasi di:

- costi per la realizzazione del sito internet della Casa di Cura e il cui valore residuo è di Euro 260; la quota di ammortamento dell'anno è pari a Euro 281;
- costo di acquisizione della licenza d'uso per la digitalizzazione della cartella clinica e dei successivi costi di implementazione, per complessivi Euro 8.540 e con costo residuo di Euro 406.75; è stata calcolata la 3^a quota di ammortamento, per Euro 2.847,;
- spese sostenute, pari a Euro 4.800, per l'istruttoria del finanziamento di Euro 1.600.000 richiesto ed ottenuto dalla Banca MPS, la 1^a quota di ammortamento è pari a Euro 600.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.570.140	6.268.684	301.456

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	437.861	-	475.079	3.049	915.989
Ammortamento dell'esercizio	188.496	55.097	363.886	7.054	614.533
Totale variazioni	249.365	(55.097)	111.193	(4.005)	301.456
Valore di fine esercizio					
Costo	7.803.859	852.421	5.355.215	264.953	14.276.448
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.405.667	678.795	3.367.716	254.130	7.706.308
Valore di bilancio	4.398.192	173.626	1.987.499	10.823	6.570.140

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, 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 31/12/2025 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 la società non ha formulato richieste di erogazione di contributi in conto impianti.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
225.000	210.000	15.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	210.000	15.000	225.000	225.000
Totale crediti immobilizzati	210.000	15.000	225.000	225.000

Nella voce "crediti verso altri" sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 225.000, 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 31/12/2025 secondo 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	225.000	225.000
Totale	225.000	225.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
238.186	254.496	(16.310)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Medicinali e presidi sanitari	248.025	(15.154)	232.871
Materiali di consumo e generi alimentari	6.471	(1.156)	5.315
Totale rimanenze	254.496	(16.310)	238.186

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.309.112	2.678.324	(1.369.212)

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	2.527.973	(1.484.919)	1.043.054	1.043.054	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.099	52.779	71.878	71.878	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	57.600	11.483	69.083		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.652	51.445	125.097	105.010	20.087
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.678.324	(1.369.212)	1.309.112	1.219.942	20.087

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.

I crediti di ammontare rilevante, al 31/12/2025, al lordo del fondo rischi, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Azienda Sanitaria Locale di Lecce	1.046.218

I crediti tributari, al 31/12/2025, pari a Euro 71.879, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito per Iva	30
Credito per Ires	71.848
totale	71.878

I crediti verso altri, al 31/12/2025, pari a Euro 105.010 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
G.S.E spa per conto termico	40.175

Descrizione	Importo
Fornitori x N.C. da ricevere e s/di dare	71.962
Credito d'imposta bonus sud – L. 208/2015	3.285
Credito d'imposta agevolazioni 4.0 – L. 160/2019	6.344
Altri e diversi	3.331
totale	125.097

Le imposte anticipate, per Euro 69.083, 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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 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	1.043.054	1.043.054
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.878	71.878
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	69.083	69.083
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.097	125.097
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.309.112	1.309.112

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 31/12/2024	137.562	57.050	194.612
Utilizzo nell'esercizio	137.562	57.050	194.612
Accantonamento esercizio	-	5.241	5.241
Saldo al 31/12/2025	-	5.241	5.241

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.856.498	877.708	1.978.790

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	877.106	1.975.247	2.852.353
Denaro e altri valori in cassa	602	3.543	4.145
Totale disponibilità liquide	877.708	1.978.790	2.856.498

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
938.763	57.474	881.289

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 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.677	885.705	892.382
Risconti attivi	50.797	(4.416)	46.381
Totale ratei e risconti attivi	57.474	881.289	938.763

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

Descrizione	Importo
Ratei per ricoveri di assistenza neuropsichiatrica	9.566
Ratei per ricoveri di assistenza in neuroriabilitazione cod. 75	302.858
Ratei per ricoveri di assistenza TIGCA cod. 49	579.958
totale	892.382
Risconti per canoni leasing	5.639
Risconti assicurativi e diversi	40.742
totale	46.381

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.839.036	6.438.758	400.278

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	2.037.974	-	-		2.037.974
Riserva legale	243.522	-	30.268		273.790
Riserve statutarie	3.551.894	-	439.965		3.991.859
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	(1)	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	605.369	135.135	(470.234)	535.413	535.413
Totale patrimonio netto	6.438.758	135.135	(470.234)	535.413	6.839.036

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	Quota disponibile
Capitale	2.037.974	-
Riserva legale	273.790	-
Riserve statutarie	3.991.859	-
Totale	6.303.623	6.303.623
Quota non distribuibile		2.311.764
Residua quota distribuibile		3.991.859

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
329.850	287.496	42.354

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	240.000	47.496	287.496
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	15.000	27.354	42.354
Totale variazioni	15.000	27.354	42.354
Valore di fine esercizio	255.000	74.850	329.850

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 Ires per Euro 61.200, 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.

Inoltre, nel corso dell'anno 2025, la comunicazione da parte della stessa AdE per un, preteso non spettante, credito d'imposta, per l'anno 2018, ha indotto la società ad accantonare, prudenzialmente, l'importo del credito oggetto di verifica, nella considerazione che la questione potrebbe sfociare in una situazione di contenzioso.

Anche per questo accantonamento si è proceduto alla contabilizzazione delle imposte anticipate sia per Ires che per Irap.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
552.204	557.346	(5.142)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	557.346
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.585
Utilizzo nell'esercizio	15.727
Totale variazioni	(5.142)
Valore di fine esercizio	552.204

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali anticipi corrisposti. Detto fondo, gestito dall'azienda, 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 31.12.2025.

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.291.089	1.672.967	1.618.122

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	88.364	1.511.636	1.600.000	100.540	1.499.460	1.252.067
Debiti verso fornitori	714.340	298.605	1.012.945	1.012.945	-	-
Debiti tributari	261.519	(37.318)	224.201	224.201	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.372	(5.621)	181.751	181.751	-	-
Altri debiti	421.372	(149.180)	272.192	272.192	-	-
Totale debiti	1.672.967	1.618.122	3.291.089	1.791.629	1.499.460	1.252.067

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Non vi sono debiti di importo rilevante nei confronti di un unico fornitore.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare 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 31/12/2025, pari a Euro 1.600.000, è costituito da un finanziamento erogato, nel luglio del 2025 dalla Banca MPS, per far fronte alla realizzazione del progetto di ampliamento dei posti letto di degenza, di cui si è detto innanzi. La sua scadenza è fissata al 31.07.2032, con un periodo di pre-ammortamento di 12 mesi. E' stato garantito, per 80% del suo importo, dal Fondo di Garanzia ex legge 23.12.1996 n. 662 C.O. Mediocredito Centrale e per il restante 20% da fondi propri.

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, relativa ad un saldo per l'anno 2024, pari a Euro 9.963. Sempre per Ires, per l'anno 2025, sono stati versati acconti per Euro 176.497, si sono subite ritenute d'acconto, per Euro 3.669, e perciò con una eccedenza a credito di Euro 71.848.

Sono iscritti, inoltre: un debito per Irap, a saldo 2025, di euro 4.682, a fronte di acconti versati per euro 94.955; un debito per ritenute effettuate a dipendenti e collaboratori, relativamente al mese di dicembre 2025, per Euro 203.573.

Vi è, per il mese di dicembre 2025, un debito iva da versare per euro 4.018 e un debito per imposte di bollo, per Euro 1.964.

La voce "Altri debiti", per complessivi Euro 272.192, comprende:

- debito verso il personale dipendente e assimilato, per il mese di dicembre 2025, per Euro 261.214;
- debito per ritenute sindacali, per Euro 300;
- debiti diversi, e singolarmente di modesta entità, per Euro 10.678.

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 31/12/2025, insistono nell' area geografica Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.130.387	1.393.914	(263.527)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.468	(389)	2.079
Risconti passivi	1.391.446	(263.138)	1.128.308
Totale ratei e risconti passivi	1.393.914	(263.527)	1.130.387

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I ratei passivi hanno tutti durata entro l'esercizio successivo.

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

Descrizione	Importo
Credito di imposta Legge 208/2015 – Bonus sud, anno 2018	4.881
Credito di imposta Legge 208/2015 – Bonus sud, anno 2019	10.872
Credito di imposta Legge 208/2015 – Bonus sud, anno 2020	7.035
Credito di imposta Legge 208/2015 – Bonus sud, anno 2022	490.399
Credito di imposta 4.0 – anno 2022	545.542
Credito di imposta 4.0 – anno 2023	13.084
Credito vs G.S.E. spa per conto termico	56.495
Totale	1.128.309

I risconti passivi hanno durata entro 12 mesi, per Euro 261.242, e oltre 12 mesi, per Euro 867.067.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
9.496.821	9.874.541	(377.720)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	9.028.527	9.389.604	(361.077)
Altri ricavi e proventi	468.294	484.937	(16.643)
Totale	9.496.821	9.874.541	(377.720)

Suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività

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 assistenza neuropsichiatrica	1.551.505
Prestazioni assistenza neuro riabilitativa cod. 49	4.741.291
Prestazioni assistenza neuro riabilitativa cod. 75	2.088.411
Prestazioni ambulatoriali in convenzione	396.784
Prestazioni mediche a pagamento	250.536
Totale	9.028.527

Suddivisione degli altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi, per complessivi Euro 468.294, sono così costituiti:

- quote annuali dei contributi derivanti da crediti di imposta ex Legge 208/2015, "bonus sud", per Euro 123.633;
- quota annuale del contributo ex Legge 160/2019, "agevolazione industria 4.0", per Euro 126.950;
- quota annuale del bonus GSE, per conto termico, per Euro 12.555;
- ricavi diversi, recuperi e rimborsi, per Euro 15.257;
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo, per Euro 189.899.

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 – via Monteroni, 222.

Costi della produzione

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.742.417	8.962.515	(220.098)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Medicinali, presidi sanitari e materiale di consumo	1.014.856	1.273.828	(258.972)
Servizi	2.075.357	2.224.302	(148.945)
Godimento di beni di terzi	30.407	85.543	(55.136)
Salari e stipendi	3.334.698	3.390.816	(56.118)
Oneri sociali	1.047.494	786.410	261.084
Trattamento di fine rapporto	247.498	252.315	(4.817)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.728	3.127	601
Ammortamento immobilizzazioni materiali	614.533	623.385	(8.852)
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.241	151.175	(145.934)
Variazione rimanenze di medicinali, presidi ed altro	16.310	70.653	(54.343)
Altri accantonamenti	42.354	15.000	27.354
Oneri diversi di gestione	309.941	85.961	223.980
Totale	8.742.417	8.962.515	(220.098)

Costi per medicinali, presidi ed altri materiali di consumo e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (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.

Altri accantonamenti

La voce riguarda l'accantonamento della quota annuale di Euro 15.000, per il TFM del Presidente del CdA, che l'accantonamento di Euro 27.354 per un potenziale avviso di accertamento, da ricevere da parte dell'AdE, per un credito di imposta ricevuto dalla società, relativamente all'anno di imposta 2018.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale, pari a Euro 208.301, dovuti ad una perdita causata dal mancato incasso di un credito di euro 402.912, per prestazioni di psichiatria nei confronti di pazienti dell'ASL di Lecce.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(22.519)	(4.150)	(18.369)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi	14.173	24.873	(10.700)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(36.692)	(29.023)	(7.669)
Totale	(22.519)	(4.150)	(18.369)

Proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi bancari c/c	14.112
Arrotondamenti attivi	61
Totale	14.173

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Totale
Interessi c/c	8.157
Interessi finanziamento bancario	24.562
Interessi mutuo bancario	2.031
Abbuoni e arrotondamenti passivi	11
Interessi indicizzazione leasing	687
Interessi per dilazione imposte	830
Interessi passivi vs Enti previdenziali	414
Totale	36.692

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 ha iscritto proventi di entità o incidenza eccezionale, per Euro 172.586, dovuti alla cancellazione dal passivo di un debito di cui non è stato mai richiesto il pagamento e, nel frattempo, caduto in prescrizione.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

La società ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale causati dal mancato riconoscimento, da parte dell'ASL Lecce, di un credito per prestazioni erogate, per Euro 402.912. Detto importo ha gravato sul C.E. dell'esercizio generando una perdita di Euro 208.301 in quanto la differenza è stata coperta dall'utilizzo di un fondo, appositamente costituito nel 2024 per Euro 137.562, e dal fondo rischi su crediti ex art. 106 del Tuir, per Euro 57.049.

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
196.472	302.507	(106.035)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	207.955	300.877	(92.922)
IRES	108.318	198.292	(89.974)
IRAP	99.637	102.585	(2.948)
Imposte sostitutive	-	-	-
Imposte relative a esercizi precedenti	-	-	-
Imposte differite (anticipate)	(11.483)	1.630	(13.113)
IRES	(10.165)	755	(10.920)
IRAP	(1.318)	875	(2.193)
Totale	196.472	302.507	(106.035)

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	731.885	
Onere fiscale teorico (%)	24	175.652
	0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	-	-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	42.354	10.165
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi:	24.227	5.814
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	(137.562)	(33.015)
Altre variazioni in diminuzione:	(209.579)	(50.299)
Totale delle differenze	(280.541)	(67.330)
Imponibile fiscale	451.325	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		108.318

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.431.689	
Onere fiscale teorico (%)	4.82	261.807
Costi non rilevanti ai fini IRAP	928.927	44.774

Descrizione	Valore	Imposte
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(303.309)	(14.619)
Deduzioni ex art.11 del D. Lgs 446/1997	(3.990.150)	(192.325)
Totale delle differenze	(3.364.532)	(162.170)
Imponibile Irap	2.067.567	
IRAP corrente per l'esercizio		99.637

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

Fiscalità differita / anticipata

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

In particolare, per l'anno 2025, hanno dato luogo a movimenti delle imposte anticipate i seguenti costi:

- costo di Euro 15.000, per l'accantonamento della quota di TFM del Presidente del CdA, non deducibile nell'anno: incremento delle imposte anticipate Ires per l'importo di Euro 3.600;
- costo, per accantonamento a fondo rischi dell'importo di Euro 27.354, per potenziale avviso di accertamento da parte dell'AdE, per il rimborso di un credito di imposta ritenuto non spettante: incremento delle imposte anticipate Ires per l'importo di Euro 6.565 e per Irap dell'importo di Euro 1.318.

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	194.325	39.079
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

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.

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

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.).

Inoltre, per adempiere a quanto prescritto dal già citato D.Lgs n. 14/2019, CCIL, 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, 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 2025, 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 o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	535.413
5% a riserva legale	Euro	26.771
95% Secondo delibera dell'assemblea dei soci	Euro	-

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 Monteduro

