

# VALDISIEVE HOSPITAL SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	VALDISIEVE HOSPITAL SRL
Sede	VIA FORLIVESE, 122 50060 PELAGO (FI)
Capitale sociale	1.000.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FI
Partita IVA	00639790484
Codice fiscale	00639790484
Numero REA	127489
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata		

Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	333	1.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	333	1.000
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	11.346.081	11.746.523
2) impianti e macchinario	180.832	219.492
3) attrezzature industriali e commerciali	190.918	244.971
4) altri beni	21.883	30.217
5) immobilizzazioni in corso e acconti	57.569	57.569
Totale immobilizzazioni materiali	11.797.283	12.298.772
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.422	12.733
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	8.422	12.733
Totale crediti	8.422	12.733
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.422	12.733

Totale immobilizzazioni (B)	11.806.038	12.312.505
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	162.460	177.902
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	162.460	177.902
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.887.164	1.930.120
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.887.164	1.930.120
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		21.357
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari		21.357
5-ter) imposte anticipate	1.548.619	1.603.883
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.674	158.392
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.642.452	1.597.129
Totale crediti verso altri	1.713.126	1.755.521
Totale crediti	5.148.909	5.310.881
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	440.739	329.559

2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	18.856	9.307
Totale disponibilità liquide	459.595	338.866
Totale attivo circolante (C)	5.770.964	5.827.649
D) Ratei e risconti	72.950	74.096
Totale attivo	17.649.952	18.214.250
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	3.579.935	3.579.935
IV - Riserva legale	1.423	1.423
V - Riserve statutarie		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	26.726	26.726
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	2.035.586	2.035.587
Totale altre riserve	2.062.312	2.062.313
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.133.974)	(2.295.031)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.451)	(838.943)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	3.502.245	3.509.697
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	2.612.082	2.697.890
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	955.953	852.753
Totale fondi per rischi ed oneri	3.568.035	3.550.643
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.099.039	2.097.738
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale debiti verso soci per finanziamenti		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.288	460.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.226.246	1.434.249
Totale debiti verso banche	1.433.534	1.895.025
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.184	6.002
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	4.184	6.002
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.829.784	2.662.476
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	2.829.784	2.662.476
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.674	167.032
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	195.674	167.032
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.428	119.322
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	190.428	119.322
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.730.398	583.570
esigibili oltre l'esercizio successivo		3.525.202
Totale altri debiti	3.730.398	4.108.772
Totale debiti	8.384.002	8.958.629
E) Ratei e risconti	96.631	97.543
Totale passivo	17.649.952	18.214.250

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.479.842	12.054.497
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	3.750	117.807
altri	43.533	176.627
Totale altri ricavi e proventi	47.283	294.434
Totale valore della produzione	12.527.125	12.348.931
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.569.280	2.341.055
7) per servizi	4.260.190	4.106.648
8) per godimento di beni di terzi	250.183	260.093
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.892.623	3.138.344
b) oneri sociali	863.286	933.343
c) trattamento di fine rapporto	215.389	232.874
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		55
Totale costi per il personale	3.971.298	4.304.616
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	667	1.250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	511.017	517.886
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	511.684	519.136
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.443	27.394
12) accantonamenti per rischi	168.200	325.500
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	646.712	1.262.784
Totale costi della produzione	12.392.990	13.147.226
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	134.135	(798.295)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.012	1.040
Totale proventi diversi dai precedenti	2.012	1.040
Totale altri proventi finanziari	2.012	1.040
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	106.846	102.564
Totale interessi e altri oneri finanziari	106.846	102.564
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104.834)	(101.524)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.301	(899.819)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	67.296	
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(30.544)	(60.876)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.752	(60.876)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.451)	(838.943)

	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	(7.451)	(838.943)
Imposte sul reddito	36.752	(60.876)

Interessi passivi/(attivi)	104.834	101.524
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		607
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	134.135	(797.688)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	383.589	558.374
Ammortamenti delle immobilizzazioni	511.684	519.136
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
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	895.273	1.077.510
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.029.408	279.822
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.442	27.394
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	42.956	114.846
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	167.308	84.526
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.146	3.114
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(912)	(14.806)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(266.691)	(6.354)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(40.751)	208.720
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	988.657	488.542
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(104.834)	(101.524)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.297)	(26.438)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(279.088)	(329.537)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(401.219)	(457.499)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	587.438	31.043
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(9.527)	(117.011)
Disinvestimenti		57.419
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		(1.309)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		(9.752)
Disinvestimenti	4.311	
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.216)	(70.653)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(253.488)	65.295
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(208.003)	(202.486)

<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	(2)	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(461.493)	(137.191)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	120.729	(176.801)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	329.559	502.029
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.307	13.638
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	338.866	515.667
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	440.739	329.559
Assegni		
Danaro e valori in cassa	18.856	9.307
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	459.595	338.866
Di cui non liberamente utilizzabili		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

#### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se

pari o superiori a 0,5.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 e all'art. 2423-bis, salvo quanto espressamente specificato.

In relazione al presente bilancio non si ritenuto necessario di dover applicare la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società ha per oggetto le seguenti attività:

- cure mediche riabilitative e chirurgiche rese alla persona in regime di ricovero ospedaliero, extraospedaliero ed ambulatoriale;
- attività diagnostiche;
- attività ricettive a queste connesse rese anche agli accompagnatori dei pazienti

Durante l'esercizio non si sono verificate circostanze a causa delle quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.) senza operare deroghe.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi, integrati dalla redazione del rendiconto finanziario, sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare adattamenti;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

Come già anticipato in linea di principio i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, rimasti inalterati rispetto al passato, sono i seguenti:

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Sotto tale voce le poste riferite a costi di ampliamento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo in considerazione della loro utilità pluriennale e sono state sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione sostenuto computando in incremento gli oneri accessori. Le spese di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi patrimoniali sono imputate a costi d'esercizio. Le immobilizzazioni strumentali sono state ammortizzate a partire dall'esercizio di entrata in funzione secondo aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei singoli cespiti e che riflettono quelle ordinarie di cui alla normativa fiscale.

Non esistono immobilizzazioni il cui valore risulti durevolmente inferiore rispetto a quello risultante dall'applicazione

delle rettifiche per ammortamenti ai valori storici incrementati ove necessario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si fa rilevare che per quanto riguarda i terreni edificabili iscritti in bilancio al 31/12/2017 si è proceduto alla loro rivalutazione sulla base di una perizia giurata in data 28/03/2019; per maggiori dettagli si rinvia alla sezione della presente nota integrativa denominata "nota integrativa attivo - immobilizzazioni materiali"

Si precisa inoltre che al 31/12/2020 si è proceduto inoltre alla rivalutazione dell'intero compendio edificato, distinguendo fra fabbricati e area su cui gli stessi insistono, ex art. 110 Decreto Legge 104/2020. Si rinvia per maggiori dettagli a quanto esposto più avanti sub. *Immobilizzazioni materiali*.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le posizioni creditorie espressione di contropartite contabili derivanti da operazioni non connesse alla naturale operatività aziendale sono valutate al valore nominale.

Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano:

- i crediti per depositi cauzionali per l'attivazione di utenze di vario tipo.

## **RIMANENZE**

Il magazzino, individuabile in medicinali, materiale sanitario, materiale radiologico, reagenti di laboratorio, è valorizzato al minore fra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il criterio di determinazione del costo adottato è coincidente con il L.I.F.O. così come disposto dall'Art. 92 del TUIR.

Il valore dei beni che compongono il magazzino come sopra ottenuto non diverge in misura apprezzabile dai singoli costi correnti con riferimento alla chiusura dell'esercizio.

Per le altre giacenze (essenzialmente prodotti per l'igiene e la pulizia) ci si è avvalsi del disposto di cui all'Art. 2426 c.1 n.12 C.C. (valutazione costante di elementi dell'attivo se costantemente rinnovati, scarsamente significativi ed interessati da variazioni poco sensibili in entità, valore e composizione).

## **CREDITI**

I crediti sono iscritti al loro valore presumibile di realizzazione che, nel caso di specie, coincide con il valore nominale dei crediti stessi rettificato a mezzo di stanziamento di uno specifico fondo svalutazione volto a coprire posizioni di incerta esigibilità.

L'area in cui opera la società è quasi esclusivamente regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura ma in periodi successivi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota Integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

I risconti ed i ratei sono determinati nel rispetto del principio della competenza economica temporale a norma dell'art. 2424 bis del C.C.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

### **FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**

Accoglie le passività per imposte probabili e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le imposte differite presenti in bilancio tengono conto dell'imposizione latente cui ineriscono i maggiori valori recepiti da perizia di trasformazione societaria e della rivalutazione dei cespiti immobiliari eseguita nel 2020 ai soli effetti civilistici.

### **DEBITI PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il fondo trattamento di fine rapporto è calcolato a norma dell'Art. 2.120 del Codice Civile e rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti di tutto il personale dipendente. Si precisa che l'ammontare del fondo TFR non tiene conto delle quote di quei dipendenti, che dall'anno 2007 in virtù della riforma attuata sullo stesso, hanno deciso di destinare la propria quota ai fondi di previdenza complementare.

### **DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI**

Come prescritto dall'art. 2427 n. 9 vengono distintamente indicati in nota integrativa:

- l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale,

con indicazione della natura delle garanzie reali prestate;

- gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili;

- gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

## **COSTI E RICAVI**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO - IMPOSTE ANTICIPATE E IMPOSTE DIFFERITE**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Le imposte anticipate sono contabilizzate in attivo, in contropartita alla voce 20 del conto economico "Imposte sul reddito di esercizio"; mentre le imposte differite vengono appostate al passivo, nei fondi per rischi e oneri, sempre in contropartita alla voce 20 del conto economico "Imposte sul reddito di esercizio".

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'impresa a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

Il business plan già predisposto dalla società per il 2025 prevede il mantenimento dell' EBITDA positivo conseguito nel 2024 e l'espansione dell'attività in considerazione della concessione da parte della ASL di un incremento di budget stimabile in circa 334.000 in più rispetto al 2024 (delibera n.587 del 12/05/2025).

Oltre a questo si segnala che sono in corso le trattative con la ASL per la proroga del piano rateale per il pagamento del debito verso la Asl complessivamente pari a euro 3.525.202, come meglio precisato nel relativo paragrafo.

Si dà atto comunque che, qualora l'azienda ASL dovesse intraprendere azioni finalizzate al recupero delle somme in unica soluzione, i soci si sono resi disponibili a finanziare la società per l'importo necessario al mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario.

Per maggiori informazioni si rimanda alla relazione sulla gestione.

## **Nota integrativa, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

## **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

### **Immobilizzazioni immateriali**

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	31.575		123.321					154.896
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575		122.321					153.896
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.000					1.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			667					667
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(667)					(667)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	31.575		123.320					154.895
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575		122.987					154.562
Svalutazioni								
Valore di bilancio			333					333

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce alle spese sostenute nel 2013 per onorari professionali resisi necessari per l'operazione straordinaria di trasformazione societaria da società in accomandita semplice all'attuale veste di società a responsabilità limitata.

L'operazione ha avuto efficacia dal 01/06/2013.

Il processo di ammortamento di tali beni si è concluso nell'anno 2017, tuttavia, per migliore informativa, si continua a rendere rappresentazione contabile a detta voce.

Il lieve decremento della voce di costo "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno" e del relativo fondo ammortamento si riferisce alla dismissione di alcuni software già interamente ammortizzati.

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari né sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali presenti nel patrimonio della società sono state rivalutate negli esercizi precedenti secondo le disposizioni delle seguenti norme di legge:

- L. 476/72
- L. 342/2000
- L. 145/2018
- L. 126/2020

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, il valore netto delle immobilizzazioni materiali registra un decremento di euro 501.489 (- 4,08%), essenzialmente per effetto del decremento dato dagli ammortamenti annuali al netto di alcuni nuovi acquisti effettuati in ragione dell'ordinario ricambio di attrezzature e pc.

Si ricorda che il valore dei terreni e dei fabbricati ha subito un consistente incremento nel 2020 a fronte della rivalutazione civilistica L.126/2020.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	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	4.644.607	1.756.735	1.816.565	522.869	57.569	8.798.345
Rivalutazioni	11.059.732					11.059.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.957.816	1.537.243	1.571.594	492.652		7.559.305
Svalutazioni						

Valore di bilancio	11.746.523	219.492	244.971	30.217	57.569	12.298.772
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		(1)	8.738	790		9.527
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	400.442	38.659	62.791	9.124		511.017
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(400.442)	(38.660)	(54.053)	(8.334)		(501.489)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	4.644.607	1.756.734	1.825.302	523.660	57.569	8.807.872
Rivalutazioni	11.059.732					11.059.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.358.258	1.575.902	1.634.384	501.777		8.070.321
Svalutazioni						
Valore di bilancio	11.346.081	180.832	190.918	21.883	57.569	11.797.283

## Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale.

Si ricorda in proposito che l'introduzione del principio di prevalenza della sostanza sulla forma porterebbe a contabilizzare le operazioni di leasing secondo il «metodo finanziario» e non secondo il «metodo patrimoniale».

Tuttavia, poiché il D.Lgs. 139/2015 non ha apportato modifiche all'art. 2427, c. 1, n. 22, del c.c. (che individua l'informativa da fornire in Nota integrativa con riferimento ai contratti di locazione finanziaria contabilizzati secondo il «metodo patrimoniale» anziché secondo il «metodo finanziario»), la contabilizzazione delle operazioni di leasing finanziario continua ad essere fattispecie a cui non è ancora applicabile il principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Come chiaramente esposto nella relazione di accompagnamento al D.Lgs. n. 139/2015 il legislatore ha preferito <<mantenere l'attuale impianto normativo in attesa che si definisca il quadro regolatorio internazionale sul leasing e si possa, quindi, riorganizzare la materia in modo complessivo>>.

In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art.

2427, punto 22), c.c.

Non sono state effettuate operazione di lease back.

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

	<b>Importo</b>
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	60.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	7.500
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	21.113
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.033

	Descrizione	MPS CTR 1491592/001 SALA RADIOGRAFICA ELETTRO MED	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	21.113	32.552
2)	Oneri finanziari	868	868
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	60.000	60.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.500	7.500
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	26.250	18.750
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	<b>33.750</b>	<b>41.250</b>
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano i crediti per depositi cauzionali per l'attivazione di utenze di vario tipo.

Come già detto tali crediti sono stati valutati al valore nominale.

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					12.733	12.733
Variazioni nell'esercizio					(4.311)	(4.311)
Valore di fine esercizio					8.422	8.422
Quota scadente entro l'esercizio					8.422	8.422
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Non sussistono quindi crediti in valuta.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie per le quali ricorra la fattispecie prevista dall'art. 2427- bis, comma 1, punto n. 2, c.c., in merito all'applicazione del fair value.

## Attivo circolante

## Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono stati indicati nella sezione 1 della presente nota integrativa.

Al 31/12/2024, rispetto al bilancio del precedente esercizio, si registra un decremento nelle giacenze di materiale radiologico e materiale sanitario in parte compensato dall'incremento di medicinali e materiale di laboratorio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	177.902	(15.442)	162.460
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
<b>Totale rimanenze</b>	<b>177.902</b>	<b>(15.442)</b>	<b>162.460</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo i criteri (di valutazione) indicati nella parte iniziale della nota integrativa.

Non si è ritenuto di dover applicare il criterio c.d. del "costo ammortizzato ai crediti esigibili entro i 12 mesi.

Per quanto riguarda invece i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti dal credito v/ fondo tesoreria INPS" per € 1.642.452; posto che sono annualmente soggetti a rivalutazione obbligatoria riferibile al TFR, si è ritenuto anche in questo caso di non dover applicare il criterio del costo ammortizzato dato che la nuova norma (art. 2426 c.1 n.8 così come novellato dal D.Lgs. 139/2015) interessa soprattutto poste di natura finanziaria con interessi inesistenti o inadeguati

## 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.930.120	(42.956)	1.887.164	1.887.164		
Crediti verso imprese controllate						

iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.357	(21.357)				
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.603.883	(55.264)	1.548.619			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.755.521	(42.395)	1.713.126	70.674	1.642.452	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.310.881</b>	<b>(161.972)</b>	<b>5.148.909</b>	<b>1.957.838</b>	<b>1.642.452</b>	

Rispetto all'esercizio precedente l'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta diminuito nella misura di Euro 57.023.

La voce C II 5 ter) "imposte anticipate", riferentesi principalmente ad esborsi tributari eseguiti in tempi antecedenti al periodo di competenza economica del costo, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale il cui riversamento sul reddito imponibile dei futuri periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso, è così composta:

- credito IRES Euro 257.926 principalmente dovuto a vari accantonamenti a fondo rischi per controversie legali effettuati nel corso degli anni;
- credito IRES per perdite fiscali Euro 1.238.367;

- credito IRES per imposte non pagate nel 2024 Euro 526;
- credito IRAP Euro 51.800 principalmente dovuto a vari accantonamenti a fondo rischi per controversie legali effettuati nel corso degli anni.

Si rinvia all' apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

La voce C.II.5-quater "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo è composta da varie voci le cui più significative sono:

- anticipi a dipendenti per Euro 805;
- anticipi a fornitori per Euro 887;
- partite attive per interessi bancari da liquidare per Euro 1.489;
- crediti per contributi INAIL per Euro 1.289;
- crediti diversi per euro 64.082 relativa a una fornitura di energia la cui fattura è stata contestata.

La voce C.II.5-quater "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo è invece così composta:

- credito maturato nel corso degli anni verso il Fondo Tesoreria INPS per i versamenti periodici della quota TFR effettuati a seguito della riforma attuata nel 2007 per euro 1.5642.452;

Le voci su cui si è provveduto ad una svalutazione sono quindi:

- la componente di credito verso la Azienda USL Toscana Centro corrispondente agli interessi attivi maturati sui ritardati pagamenti per Euro 110.778.

Si precisa che fra i crediti di durata residua superiore ai 5 anni possono rientrare gli importi di cui alla precedente voce C.II.5-quater - rubricata "Crediti verso altri" - attesa la indeterminatezza con la quale le singole poste che ne compongono l'intero aggregato verranno ad essere rimosse e trasferite in credito corrente per effetto del venir meno del sottostante rapporto di lavoro.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore (salva la eccezione di cui sopra, crediti per interessi v/ASL) né sussiste la fattispecie di interessi impliciti.

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

Come già affermato in precedenza, considerata l'operatività della società solo sul mercato interno, non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito.

Non sussistono crediti in valuta.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni creditorie relative ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
459.595	338.866	120.729

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	329.559	111.180	440.739
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	9.307	9.549	18.856
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>338.866</b>	<b>120.729</b>	<b>459.595</b>

Il saldo delle disponibilità liquide riferite a depositi bancari e postali rappresenta la consistenza attiva al 31.12.2024 dei conti correnti bancari liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio.

- Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. Ag. Pontassieve Euro 323.923;
- Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve Euro 111.247;
- Banca Bper Euro 4.607;
- importi da accreditare nei suddetti conti correnti Euro 962.

Per ciò che riguarda la variazione delle giacenze delle disponibilità liquide si rinvia ogni analisi alla specifica sezione (rendiconto finanziario).

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
72.950	74.096	(1.146)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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	136	73.960	74.096
Variazione nell'esercizio	680	(1.826)	(1.146)
Valore di fine esercizio	816	72.134	72.950

La voce Ratei Attivi è relativa a una fattura per il costo dell'acquedotto di competenza 2024 e a una fattura per una prestazione di servizi di un medico per la parte di competenza del 2024.

### La voce Risconti Attivi comprende:

Assicurazione veicoli fringe benefit	79
Assicurazione RCA	130
Assicurazioni non obbligatorie	4.029
Canoni leasing beni mob. ded.	2.705
Canone assistenza software	1.563
Canone locazione beni mobili	15.073
Canone manutenzione periodica	4.125
Fitti passivi	3.831
Ricerca, addestramento e formazione	5.228
Servizi diversi deducibili	8.770
Spese erogazione mutui	13.600
Onorari professionisti	1.959

Spese varie di gestione deducibili	5.284
Manutenzione e riparazioni veicoli fringe benefit	73
Tasse di proprietà veicoli fringe benefit	209
Tasse di proprietà furgone	18
Spese di pubblicità	1.481
Spese telefoniche	2.552
Manutenzioni e assistenza software	593
Acquisti vari	314
Altre imposte e tasse	518
Totale	72.134

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel 2024 nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000							1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	3.579.935							3.579.935

Riserva legale	1.423							1.423
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	26.726							26.726
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	2.035.587		(1)					2.035.586
Totale altre riserve	2.062.313		(1)					2.062.312
Riserva per operazioni di								

copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.295.031)		(838.943)				(3.133.974)
Utile (perdita) dell'esercizio	(838.943)		838.943			(7.451)	(7.451)
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	3.509.697		(1)			(7.451)	3.502.245

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>RISERVA DI TRASF EX SOCI PERS</b>	320.421
<b>RISERVA DI UTILI EX SAS</b>	1.715.163
<b>RISERVA DA ARROTONDAMENTO</b>	2
<b>Totale</b>	2.035.586

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuitività:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	3.579.935		A,B			
Riserva legale	1.423		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva	26.726		A,B,C,D			

straordinaria					
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D		
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D		
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D		
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D		
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D		
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D		
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D		
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D		
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D		
Varie altre riserve	2.035.586				
Totale altre riserve	2.062.312				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D		
Utili portati a nuovo	(3.133.974)		A,B,C,D		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D		
Totale	3.509.696				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

E: altro

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>RISERVA DI TRASF EX SOCI PERS</b>	320.421	RISERVA DI CAPITALE	A,B	320.421
<b>RISERVA DI UTILI EX SAS</b>	1.715.163	RISERVA DI UTILI	A,B,C	1.715.163
<b>Totale</b>	<b>2.035.586</b>			

Si ricorda che ex art. 2426, n. 5 C.C. le riserve di cui sopra sono divenute liberamente distribuibili al 31/12/2019 a seguito del completo ammortamento dei costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale.

La riserva di rivalutazione iscritta in bilancio di € 3.579.935 è relativa a tre diverse rivalutazioni effettuate su fabbricati e terreni di proprietà dell'impresa; si riporta di seguito il dettaglio:

Anno Rivalutazione	Importo	Note
2013	150.158	Rivalutazione terreni e fabbricati solo civilistica- ordinaria riserva di utili che in caso di distribuzione viene tassata sul socio come dividendo, ma non è imponibile sulla società
2018	200.739	Rivalutazione terreni civilistica e fiscale- Riserva in sospensione d'imposta che in caso di distribuzione concorre a formare reddito imponibile della società e dei soci
2020	2.229.038	Rivalutazione terreni e fabbricati solo civilistica- ordinaria riserva di utili che in caso di distribuzione viene tassata sul socio come dividendo, ma non è imponibile sulla società

Si ricorda che ove la riserva di rivalutazione non venga imputata al capitale, può essere ridotta soltanto con l'osservanza delle disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile. Inoltre, in caso di utilizzazione della riserva a copertura di perdite, non si può fare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non venga reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria non applicandosi le disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		2.697.890		852.753	3.550.643
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio				168.200	168.200
Utilizzo nell'esercizio		85.808		65.000	150.808
Altre variazioni					
Totale variazioni		(85.808)		103.200	17.392
<b>Valore di fine esercizio</b>		2.612.082		955.953	3.568.035

### Fondi per imposte, anche differite

Per la determinazione delle differenze temporanee tassabili, che hanno generato movimenti del fondo imposte differite e i relativi effetti fiscali si rinvia, al prospetto riportato nella sezione successiva di cui all'art. 2427, comma 1, numero 14.

### Altri fondi

Tale voce è riferita:

- per € 932.053 a fondi costituiti a fronte di rischi derivanti da liti connesse all'attività svolta dalla società. Il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio. L'incremento per euro 160.000 è relativo ad accantonamenti dell'esercizio effettuati per nuove richieste risarcitorie pervenute. I decrementi per euro 65.000 sono relativi a utilizzi dell'esercizio effettuati per chiusura di alcuni contenziosi,

- per € 23.900 a un fondo oneri per trasporti ad oggi non fatturati che è stato incrementato di Euro 8.200 rispetto all'esercizio precedente.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine

rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.097.738
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	169.700
Utilizzo nell'esercizio	168.399
Altre variazioni	
Totale variazioni	1.301
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.099.039</b>

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione ove dovuto.

I debiti al 31/12/2024 complessivamente sono diminuiti del 6,41% rispetto all'anno precedente passando da euro 8.958.629 a Euro 8.384.001.

## 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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.895.025	(461.491)	1.433.534	207.288	1.226.246	513.123
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	6.002	(1.818)	4.184	4.184		
Debiti verso fornitori	2.662.476	167.308	2.829.784	2.829.784		
Debiti rappresentati da titoli di credito						

Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	167.032	28.642	195.674	195.674		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.322	71.106	190.428	190.428		
Altri debiti	4.108.772	(378.374)	3.730.398	3.730.398		
Totale debiti	8.958.629	(574.627)	8.384.002	7.157.756	1.226.246	513.123

Nel dettaglio

La voce Debiti verso banche esigibili entro es. successivo è costituita dalle seguenti voci:

- quota di mutuo fondiario Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve (stipula nel 2019 per Euro 1.000.000,00) da rimborsare entro l'esercizio successivo al 31/12/2024 Euro 61.648;
- finanziamento MPS cstpulato in data 28/01/2022 per € 500.000) da rimborsare entro l'esercizio successivo al 31/12/2024 Euro 83.828;
- finanziamento BPER (stipulato in data 26/05/2022 per € 500.000) da rimborsare entro l'esercizio successivo Euro 61.811;

La voce Debiti verso banche esigibili oltre es. successivo è costituita:

- la quota del debito relativo al mutuo BCC stipulato in data 25/11/2019 di cui sopra (consistenza al 31/12/2024 Euro 765.700)
- dalla quota del debito residuo sul mutuo BPER di cui sopra (consistenza al 31/12/2023 Euro 281.815);
- dalla quota del debito residuo sul mutuo MPS di cui sopra (consistenza al 31/12/2024 Euro 178.730);

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 664.052 di capitale residuo da rimborsare e si riferiscono :

- per euro 485.910 al "mutuo fondiario a stato di avanzamento lavori" stipulato in data 25/11/2019 con BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI PONTASSIEVE n. 073298 (capitale erogato da rimborsare al 31/12/2024 Euro 822.564)
- per euro 27.213 al finanziamento stipulato in data 26/05/2022 con BPER c.i. Toscana nord n. 5122643 (capitale erogato da rimborsare al 31/12/2024 Euro 343.626).

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate,

inclusa la relativa scadenza.

Date la entità dei mutui e le condizioni contrattuali previste non si è ritenuto applicabile il criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Sotto la voce acconti sono riportate le somme incassate dai pazienti su prestazioni ambulatoriali a titolo di Ticket aggiuntivo ex DGRT 722/2011 e contributo di digitalizzazione ex DGRT 753 /2012.

I "debiti verso fornitori" sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Tale voce comprende anche i debiti verso liberi professionisti per prestazioni rese ma non ancora fatturate al 31.12.2024.

I principali debiti nei confronti dell'Erario sono così composti:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 95.554
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 29.920
- Altri debiti tributari Euro 56
- Erario c/iva Euro 5.348
- Erario c/imposta sostitutiva TFR 879
- Erario c/IRES 18.909
- Regioni c/IRAP 45.008

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta e sono state versate a inizio 2025.

La voce Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale riguarda:

- contributi INPS lav. Dipendenti per Euro 175.535 relativi alle mensilità di dicembre 2024 e sono stati versati nel mese di gennaio 2025.
- contributi EMPAM medici liberi prof. per Euro 837 maturati e non ancora versati al 31.12.2024.

La voce Altri debiti comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 186.489 corrisposti ai dipendenti l' 08/01/2025
- ritenute sindacali Euro 2.136
- debiti v/fondi pensione Euro 12.451

- debiti diversi Euro 8.397
- debiti v/ la Cassa di Previdenza integrativa dei Medici della Ospedalità Privata Euro 1.605
- partite passive varie da liquidare Euro 7.634; il conto è principalmente formato da assegni emessi in conto pagamento di posizioni di debito e da spese e oneri di competenza 2024 non addebitati al 31/12/2024 sui conti correnti
- debiti v/asl per Euro 3.525.202; la posizione debitoria nei confronti di Azienda USL Toscana Centro è così composta:
  - Euro 3.211.434 risultante dalla sentenza n. 550/2019 della Corte di Appello di Firenze, confermata dalla Corte di Cassazione con ordinanza del 15 maggio 2023 – 6 settembre 2023 n. 26022/2023, che è oggetto di un piano rateale scaduto in data 31/03/2025 per il quale sono in corso le trattative per la proroga. Si segnala che il giudizio per revocazione ex artt. 391-bis e 395, comma 1, n. 4, C.p.c. promosso da Valdisieve Hospital S.r.l. non è andata a buon fine e pertanto la sentenza è a questo punto definitiva.
  - Euro 313.768 risultante dalla sentenza n. 144 del 23.05.2018 confermata dalla sezione giurisdizionale di appello con sentenza n. 51 del 08.03.2019 dalla corte di cassazione, per cui la Asl ad oggi non ha richiesto alcun pagamento.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In data 25/11/2019 è stato stipulato, con la Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve, un contratto di mutuo fondiario a stati di avanzamento lavori (importo finanziato euro 1.000.000) della durata di 12 anni + 1 di preammortamento accendendo, a favore della medesima banca, ipoteca di euro 2.000.000 su:

- unità immobiliare, destinata al nuovo reparto day surgery in corso di realizzazione, identificata al Catasto Fabbricati del Comune di Pelago (FI), foglio 12 particella 140 sub. 502;
- appezzamento di terreno, ove è prevista la realizzazione del nuovo reparto di degenze, identificato al Catasto Terreni del predetto Comune foglio 12 particella 1015, qualità semin arbor, classe 2, superficie are 33, centiare 35, reddito dominicale 14,64,

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	76.918	20.625	97.543
Variazione nell'esercizio	2.838	(3.750)	(912)
Valore di fine esercizio	79.756	16.875	96.631

### La voce Risconti passivi comprende:

Contr. c/crediti d' imposta non tassabili	16.875
---	--------

### La voce Ratei passivi comprende:

Materiale sanitario	1.263
Interessi passivi su mutui	23.956
Contributi previdenziali Inps	11.527
Retribuzioni personale dipendente	39.506
spese acqua	416
Canone di manutenzione	2.052
Spese Telefoniche	720
Onorari professionisti	316
Totale	79.756

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 12.479.842 (incremento di euro 425.345 rispetto all'esercizio precedente) suddivisibili come da tabella di seguito riportata.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento sul loro andamento.

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

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
SPEDALITA' SSN	10.294.915
SPEDALITA' PRIVATI	687.563
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.461.752
DIFFERENZA DI CLASSE ALBERGHIERA	19.602
PRESTAZIONI VARIE	16.010
TOTALE	12.479.842

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Considerando la vocazione della società e il particolare mercato su cui questa opera si ritiene non significativa la suddivisione dei ricavi per area geografica.

### Altri ricavi e proventi

Si riportano di seguito le voci di più rilevante entità:

- CONTRIBUTI C/CREDITI D'IMPOSTA NON TASSATI Euro 3.3750 relativi al credito per investimenti in beni strumentali 4.0.

- ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI Euro 43.523 per la maggior parte trattasi di sopravvenienze attive e storno del fondo controversie legali per controversie chiuse nel 2024.

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti, e premi su acquisti ammontano ad € 2.569.280 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di 228.225 Euro (+9,75%).

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 4.260.190 e rispetto al precedente esercizio sono aumentati di euro 153.542 (+3,74%).

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti da

- canoni di leasing e noleggio di attrezzature e ammontano a € 227.816;
- fitti passivi per € 15.071 relativi alla locazione di un magazzino situato in Rufina loc. Scopeti e al contratto di servizi siglato con Centro Archivi & Co. di Nicola Caioli SAS per la archiviazione e conservazione delle cartelle cliniche;
- i canoni o licenze annuali di uso di software vari per euro 7.296.

### **Costi per il personale**

La voce comprende la 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. Non sono presenti costi per somministrati nel 2024.

### **Oneri diversi di gestione**

La posta presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di 616.070 euro (-48,77%), interamente collegato presenza nel 2023 della sopravvenienza passiva di Euro 624.271 che è stata rilevata a seguito dell'ordinanza della Cassazione emessa a settembre 2023 in merito al contenzioso in essere con la asl per una causa sanitaria.

Le principali voci che compongono la voce oneri diversi di gestione sono:

- iva su acq. indetraibile euro 506.157 (l'esistenza di tale voce è legata al particolare regime iva cui la società è soggetta - c.d. prorata)
- imu immobili strumentali euro 50.716
- valori bollati euro 14.146
- tassa sui rifiuti euro 19.638
- sopravvenienze passive indeducibili euro 17.810 per costi non di competenza la cui documentazione è pervenuta dopo la chiusura dei precedenti esercizi

- quote associative euro 15.850

## Proventi e oneri finanziari

### Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sussistono ricavi, proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

## Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento da partecipazioni.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono ripartiti come segue:

- per euro 6.179 interessi bancari su anticipi di conto corrente
- per euro 91.397 interessi su mutui e finanziamenti
- per euro 9.270 interessi su dilazioni di pagamento.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	97.576
Altri	9.270
<b>Totale</b>	<b>106.846</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono preseti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le imposte correnti sono pari a euro 67.296 e sono relative:

- a IRES per euro 20.834; si precisa che il reddito imponibile ai fini di detta imposta è stato ridotto mediante l'utilizzo di perdite fiscali pregresse pari a euro 347.234.

- a IRAP per euro 46.462, calcolata applicando sull'importo imponibile l'aliquota del 4,82%.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite e anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate da costi e ricavi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità e imponibilità fiscale è rinviata per specifiche disposizione di legge ai successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 67.296
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+ 30.544
3. Imposte sul reddito dell'esercizio	- 36.752

Per quanto concerne le imposte differite e anticipate si riporta i seguenti prospetti riepilogativi:

<b>imposte differite</b>	<b>Imponibile</b>	<b>ires 24%</b>	<b>irap 4,82%</b>	<b>Totale</b>
Rivalutazione 2020 fabbricato	3.108.594	746.062	149.834	895.897
Rivalutazione 2020 terreno	500.000	120.000	24.100	144.100
Differenza da trasformazione terreno	4.975.829	1.194.199	239.835	1.434.034
Differenza da trasformazione fabbricato	479.013	114.963	23.088	138.051
<i>Totale imposte differite</i>	<i>9.063.435</i>	<i>2.175.224</i>	<i>436.858</i>	<i>2.612.082</i>
<b>imposte anticipate</b>	<b>Imponibile</b>	<b>ires 24%</b>	<b>irap 4,82%</b>	<b>Totale</b>
fondo rischi per controversie legali	932.053	223.693	44.925	268.618
fondo sval. Crediti per imposta di registro contenzioso	118.737	28.497	5.723	34.220
fondo per acc costo trasporto asl	23.900	5.736	1.152	6.888
Imposte e contributi non pagate	2.192	526		526
Perdite fiscali	5.159.866	1.238.367		1.238.367
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>6.236.748</i>	<i>1.496.819</i>	<i>51.800</i>	<i>1.548.619</i>
<b>Debito netto per imposte differite</b>				<b>1.063.463</b>

<b>Prospetto variazioni</b>	<b>Saldo 31/12/23</b>	<b>Effetto variazioni aliquote</b>	<b>Variazione 2024</b>	<b>Saldo 31/12/24</b>

Ires differita	2.246.681	-	-	71.456	<b>2.175.224</b>
Irap differita	451.209	-	-	14.351	<b>436.858</b>
<b>Totale imposte differite</b>	<b>2.697.889</b>	-	-	<b>85.807</b>	<b>2.612.082</b>
Ires anticipata	1.557.057	-	-	60.237	<b>1.496.819</b>
Irap anticipata	46.826	-	-	4.974	<b>51.800</b>
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>1.603.883</b>	-	-	<b>55.263</b>	<b>1.548.619</b>
<b>Debito netto per imposte differite</b>	<b>1.094.007</b>	-	-	<b>30.544</b>	<b>1.063.463</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			85	11		96

Per ulteriori dettagli si rinvia alla specifica sezione della relazione sulla gestione.

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

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori (comprensivo degli oneri Previdenziali e assicurativi) per il 2024 è stato di Euro 272.863.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Per quanto concerne i componenti il Collegio Sindacale si ricorda che in sede di costituzione della SRL è stato deliberato di conferire incarico ad un "Sindaco Unico" il quale effettua sia il controllo di legalità che la revisione legale. Il compenso spettante per l'anno 2024 è pari a Euro 12.967 oltre cap.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

## Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Natura Garanzie prestate:

- Ipoteche euro 2.640.000

Le garanzie reali ammontano nel complesso a euro 2.640.000 e si riferiscono alle ipoteche di cui si è ampiamente riferito sub "Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali".

### Impegni

Nell'ambito degli impegni non indicati nello stato patrimoniale occorre tener conto dei seguenti CONTRATTI DI LEASING:

- Contratto di leasing n. 01491592/001 del 28-09-2021 stipulato con il MPS LEASING & FACTORING per la locazione finanziaria della SALA RADIOGRAFICA ELETTRONICA. Valore del bene €. 60.000,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria €. 64.744,43+IVA. Durata del contratto mesi 60. Primo canone €. 6.000,00 oltre iva e spese accessorie e successivi canoni mensili (59) di €. 995,67 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto €. 600,00 oltre IVA.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti successivi alla data di bilancio che abbiano richiesto variazioni nei valori dello stesso.

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

La nostra società non fa parte di alcun gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

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

Relativamente all'obbligo imposto dall'articolo 1, commi 125-129, L. 124/2017 di evidenziare nella Nota integrativa del bilancio le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da:

- pubbliche amministrazioni, e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33
- società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e società da loro partecipate
- società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e

società da loro partecipate.

Si precisa che nell'esercizio 2024 la società ha ricevuto i seguenti contributi:

Anno	Normativa	Importo contributo
2024	CREDITO DI IMPOSTA BENI STRUMENTALI 2021 4.0 (Art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178)	10.000
2024	CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA ENDOLIGHT per partecipazione al bando "Progetti Strategici di Ricerca e Sviluppo delle MPMI"	75.094

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone il riporto a nuovo la perdita dell'esercizio pari a Euro 7.451.