

NOVA SALUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati Anagrafici

Sede in

TRASACCO

Codice Fiscale

01260760663

Numero Rea

L'AQUILA76610

P.I.

01260760663

Capitale Sociale Euro

391.653,00 i.v.

Forma Giuridica

SOCIETA' A RESPONSABILITA'
LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO)

861000

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

sì

Denominazione della società capogruppo	Casa di Cura Privata Di Lorenzo spa		
---	--	--	--

Paese della capogruppo	Italia		
-------------------------------	--------	--	--

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative			
--	--	--	--

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2025

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	68.479	82.659
5) Avviamento	562.609	613.755
7) Altre	7.753	8.384
Totale immobilizzazioni immateriali	638.841	704.798
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.166.802	3.256.439
2) Impianti e macchinario	5.375	5.490
3) Attrezzature industriali e commerciali	82.788	81.108
4) Altri beni	88.136	104.861
Totale immobilizzazioni materiali	3.343.101	3.447.898
III - Immobilizzazioni finanziarie		

1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	117.226	117.226
Totale partecipazioni (1)	117.226	117.226
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.058	15.064
Totale crediti verso altri	15.058	15.064
Totale Crediti	15.058	15.064
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	132.284	132.290
Totale immobilizzazioni (B)	4.114.226	4.284.986
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.747	57.161
Totale rimanenze	55.747	57.161
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.254.993	1.269.430

Totale crediti verso clienti	1.254.993	1.269.430
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.386	3.845
Totale crediti tributari	4.386	3.845
5-ter) Imposte anticipate	128.055	128.055
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	316.922	316.853
Totale crediti verso altri	316.922	316.853
Totale crediti	1.704.356	1.718.183
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.099	1.559
3) Danaro e valori in cassa	1.360	1.403
Totale disponibilità liquide	4.459	2.962
Totale attivo circolante (C)	1.764.562	1.778.306
D) RATEI E RISCONTI	16.586	26.070

TOTALE ATTIVO	5.895.374	6.089.362
----------------------	------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO		
----------------------------	--	--

I - Capitale	391.653	391.653
--------------	---------	---------

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
---	---	---

III - Riserve di rivalutazione	0	0
--------------------------------	---	---

IV - Riserva legale	0	0
---------------------	---	---

V - Riserve statutarie	0	0
------------------------	---	---

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
--	--	--

Totale altre riserve	0	0
----------------------	---	---

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
--	---	---

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-70.485	-79.637
--	---------	---------

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.222	9.152
-------------------------------------	-------	-------

Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
----------------------------------	---	---

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
--	---	---

Totale patrimonio netto	324.390	321.168
--------------------------------	----------------	----------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Per imposte, anche differite	105.017	107.960	
4) Altri	79.357	79.357	
Totale fondi per rischi e oneri (B)	184.374	187.317	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.243.485	1.150.651	
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche			
Esigibili entro l'esercizio successivo	617.915	695.382	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	585.216	758.426	
Totale debiti verso banche (4)	1.203.131	1.453.808	
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.093.821	1.156.918	
Totale debiti verso fornitori (7)	1.093.821	1.156.918	
12) Debiti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	152.386	128.158	
Totale debiti tributari (12)	152.386	128.158	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			

Esigibili entro l'esercizio successivo	72.273	53.036
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	72.273	53.036
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	148.381	166.104
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.472.202	1.472.202
Totale altri debiti (14)	1.620.583	1.638.306
Totale debiti (D)	4.142.194	4.430.226
E) RATEI E RISCONTI	931	0
TOTALE PASSIVO	5.895.374	6.089.362

CONTO ECONOMICO

	31/12/2025	31/12/2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.089.109	3.967.553
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	50.401	193.464
Totale altri ricavi e proventi	50.401	193.464

Totale valore della produzione	4.139.510	4.161.017
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	166.693	149.236
7) Per servizi	1.323.087	1.387.112
8) Per godimento di beni di terzi	58.871	60.587
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.451.204	1.449.369
b) Oneri sociali	372.762	330.410
c) Trattamento di fine rapporto	122.929	121.311
Totale costi per il personale	1.946.895	1.901.090
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.344	66.857
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.041	242.505
Totale ammortamenti e svalutazioni	319.385	309.362
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.414	1.562
14) Oneri diversi di gestione	225.519	220.090
Totale costi della produzione	4.041.864	4.029.039

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	97.646	131.978
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	137	139
Totale proventi diversi dai precedenti	137	139
Totale altri proventi finanziari	137	139
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	74.883	104.138
Totale interessi e altri oneri finanziari	74.883	104.138
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-74.746	-103.999
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	22.900	27.979
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	22.621	23.317
Imposte differite e anticipate	-2.943	-4.490

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.678	18.827
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.222	9.152
RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.222	9.152
Imposte sul reddito	19.678	18.827
Interessi passivi/(attivi)	74.746	103.999
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	97.646	131.978
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	319.385	309.362

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	319.385	309.362
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	417.031	441.340
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.414	1.562
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.437	(31.806)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(63.097)	188.817
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	9.484	(6.357)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	931	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.511	(8.750)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(34.320)	143.466
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	382.711	584.806
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati/(pagati)	(74.746)	(103.999)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	92.834	(21.558)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	18.088	(125.557)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	400.799	459.249
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(129.244)	(248.347)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(19.387)	(1)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(10.000)

Disinvestimenti	6	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(148.625)	(258.348)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(77.467)	(46.716)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(173.210)	(167.930)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(250.677)	(214.647)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.497	(13.746)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.559	15.077
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.403	1.631
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.962	16.708
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.099	1.559
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.360	1.403
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.459	2.962
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, ove necessaria, è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale dalla data in cui lo stesso ha esercitato le sue funzioni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti che alla data di chiusura del bilancio dovessero risultare di valore durevolmente inferiore a quello di iscrizione determinato con i criteri su indicati, vengono svalutati a tale minor valore; laddove nei bilanci successivi vengano meno i motivi della rettifica effettuata, si procederà ad una rivalutazione nei limiti del costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti che alla data di chiusura del bilancio dovessero risultare di valore durevolmente inferiore a quello di iscrizione determinato con i criteri su indicati, vengono svalutati a tale minor valore; laddove nei bilanci

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 638.841 (€ 704.798 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	82.659	613.755	8.384	704.798
Valore di bilancio	0	82.659	613.755	8.384	704.798
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	900	900
Ammortamento dell'esercizio	85.344	14.180	51.146	1.531	152.201
Altre variazioni	85.344	0	0	0	85.344
Totale variazioni	0	-14.180	-51.146	-631	-65.957
Valore di fine esercizio					
Costo	0	68.479	562.609	7.753	638.841
Valore di bilancio	0	68.479	562.609	7.753	638.841

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

"Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 7.753 è relativa: per euro 5.253 alle spese sostenute per erogazione mutuo e per euro 2.500 a spese di carattere pluriennale. **Avviamento**

La voce deriva dall'operazione di fusione per incorporazione della ex Villa Gaia srl, avvenuta nell'esercizio 2014, ed ha comportato l'iscrizione di un disavanzo da fusione, pari ad € 1.022.925,00, allocato alla voce "Avviamento". E' in corso il processo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.343.101 (€ 3.447.898 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.431.081	211.492	270.260	718.078	8.630.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.174.642	206.002	189.152	613.217	5.183.013
Valore di bilancio	3.256.439	5.490	81.108	104.861	3.447.898
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	104.442	800	16.189	7.813	129.244
Ammortamento dell'esercizio	194.079	915	14.509	24.538	234.041
Totale variazioni	-89.637	-115	1.680	-16.725	-104.797
Valore di fine esercizio					
Costo	7.535.523	212.292	286.450	716.939	8.751.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.368.721	206.917	203.662	628.803	5.408.103
Valore di bilancio	3.166.802	5.375	82.788	88.136	3.343.101

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 88.136 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
	Mobili e arredi	30.091	-3.450	26.641	
	Macchine d'ufficio elettroniche	11.858	-3.064	8.794	
	Autovetture	0	4.732	4.732	

	Impianto fotovoltaico	13.338	-13.338	0	
	Atterzzatura generica	49.574	-1.606	47.968	
Totale		104.861	-16.726	88.135	

--

Operazioni di locazione finanziaria

La società, secondo quanto disposto dal documento OIC n. 1 e con riferimento alle operazioni di locazione finanziaria, non ritiene necessario evidenziare gli effetti che si sarebbero prodotti sul "patrimonio netto e sul risultato d'esercizio" considerata la non rilevanza del fenomeno ed il modesto numero di contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le immobilizzazioni finanziarie, relative alle partecipazioni, sono pari a € 117.226 (€ 117.226 nel precedente esercizio)..

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	117.226	117.226
Valore di bilancio	117.226	117.226
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	117.226	117.226
Valore di bilancio	117.226	117.226

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 15.058 (€ 15.064 nel precedente esercizio) e sono rappresentati da depositi cauzionali corrisposti per utenze varie.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i locali della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà, (in visione, in conto deposito).

Sono pari a € 55.747 (€ 57.161 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	57.161	-1.414	55.747
Totale rimanenze	57.161	-1.414	55.747

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.704.356 (€ 1.718.183 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.474.494	1.474.494	219.501	1.254.993
Crediti tributari	4.386	4.386		4.386
Imposte anticipate		128.055		128.055
Verso altri	316.922	316.922	0	316.922
Totale	1.795.802	1.923.857	219.501	1.704.356

Crediti verso Clienti

La voce, pari ad euro 1.254.993, è esposta al netto del fondo svalutazione crediti ed è rappresentata nella quasi totalità dal credito verso l'Azienda Sanitaria Locale di Avezzano - Sulmona registra in valore assoluto un incremento rispetto al passato esercizio di euro 31.806.

Crediti tributari e Crediti per imposte anticipate, per un totale, tra crediti correnti e crediti anticipati, di euro 132.441 sono rappresentati.

Crediti correnti:

- € 2.186 quale credito IRES;
- € 2.200 altri crediti.

Credito per imposte anticipate:

Il credito di euro 128.055 è stato determinato sulle perdite fiscali che la società ha in essere sul piano fiscale. Il risultato d'esercizio conseguito anche nel presente esercizio lascia ben presupporre che a decorrere dai prossimi si possa iniziare ad assorbire le imposte anticipate stanziate.

31/12/2025				31.12.2024					
	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Ricavo (costo) dell'esercizio		
Perdite fiscali al 31.12.2020				689.552	12	82.746	82.746		
perdita fiscale anno 2021				144.615	12	17.354	17.354		
perdita esercizio 2022				232.957	12	27.955	27.955		
Totali				1.067.124		128.055	128.055		

--

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.459 (€ 2.962 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.559	1.540	3.099
Denaro e altri valori in cassa	1.403	-43	1.360
Totale disponibilità liquide	2.962	1.497	4.459

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.586 (€ 26.070 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.068	-2.068	0
Risconti attivi	24.002	-7.416	16.586
Totale ratei e risconti attivi	26.070	-9.484	16.586

I **risconti attivi**: si riferiscono a costi di competenza dei futuri esercizi rappresentati, essenzialmente, da premi assicurativi e da canoni vari;

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari:

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

I patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 324.390 (€ 321.168 nel precedente esercizio).

Il risultato economico dell'esercizio 2025, presenta un modesto utile di euro 3.222 che ben fa sperare anche per i prossimi esercizi.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	391.653	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-79.637	0	0	9.152
Utile (perdita) dell'esercizio	9.152	0	0	0
Totale Patrimonio netto	321.168	0	0	9.152

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		391.653
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-70.485
Utile (perdita) dell'esercizio	9.152	0	3.222	3.222
Totale Patrimonio netto	9.152	0	3.222	324.390

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	
Capitale	391.653	0	0	
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-93.908	10.000	4.271	
Utile (perdita) dell'esercizio	14.272	0	0	
Totale Patrimonio netto	312.017	10.000	4.271	

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio	

Capitale	0		391.653	
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-79.637	
Utile (perdita) dell'esercizio	14.272	9.152	9.152	
Totale Patrimonio netto	14.272	9.152	321.168	

--

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	391.653		B	0	0	0
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	129.417			0	0	0
Totale	521.070			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve

La società nel corso degli anni ha utilizzato la riserva di rivalutazione in sospensione di imposta per una somma complessiva pari ad euro 1.452.235 e che dovrà ripristinare non appena si conseguiranno utili che consentiranno di assorbire le perdite presenti nel patrimonio netto al 31.12.2025. Si evidenzia, altresì, l'impegno della società a ripristinare, sempre nel caso di conseguimento di utili, riserve a copertura degli ammortamenti posti in sospensione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 184.374 (€ 187.317 nel precedente esercizio).

Essi sono rappresentati:

- € 79.357 dagli oneri che la società dovrà sostenere per il rinnovo contrattuale del personale dipendente;
- € 105.017 al "Fondo Imposte differite" quale fiscalità differita futura che la società avrà per
- avers sospeso nel corso del presente esercizio e in quelli passati la totalità degli ammortamenti. Nel corso dell'esercizio parte del fondo è stato assorbito dalla diminuzione degli ammortamenti in sospensione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	107.960	79.357	187.317
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	2.943	0	2.943
Totale variazioni	-2.943	0	-2.943
Valore di fine esercizio	105.017	79.357	184.374

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.243.485 (€ 1.150.651 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.150.651
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	122.929
Utilizzo nell'esercizio	30.095
Totale variazioni	92.834
Valore di fine esercizio	1.243.485

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.142.194 (€ 4.430.226 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
Debiti verso banche	1.453.808	-250.677	1.203.131	
Debiti verso fornitori	1.156.918	-63.097	1.093.821	
Debiti tributari	128.158	24.228	152.386	
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	53.036	19.237	72.273	
Altri debiti	1.638.306	-17.723	1.620.583	
Totale	4.430.226	-288.032	4.142.194	

Con riferimento alla voce Debiti verso Banche, esposti in bilancio tra le passività a breve per un totale di euro 617.915 e a lungo periodo per euro 585.216 si ribadisce quanto già riferito nello scorso esercizio:

- nel corso del 2022, per un consolidamento del proprio debito bancario, la società ha estinto tre precedenti mutui con l'accensione di uno nuovo della durata di otto anni, In bilancio quindi, del citato mutuo, è stata esposta sia la quota di breve periodo che quella di lungo da corrispondere..

La voce "altri debiti", esigibili entro 12 mesi, è rappresentata:

€ 135.953 verso i dipendenti;

€ 3.900 verso degenti per depositi;

€ 4.275 verso l'Amministratore;

€ 5.241 altri debiti.

Debiti esigibili oltre 12 mesi

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione	
Vso Soci per dividendi	1.471.002	1.471.002		
Mutuo	758.426	585.216	173.210	
Depositi cauzionali per affitti	1.200	1.200		
Totale	2.230.628	2.057.418	173.210	

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati versamenti a tale titolo dai Soci..

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nessuna somma è stata imputata a tale titolo

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La classificazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui non si ritiene significativa la suddivisione secondo area geografica ed attività poiché la medesima è omogenea e localizzata, è rappresentata dalle seguenti voci:

Voci	2024	2025	Variazione	
Ricavi ASL	2.527.914	2.601.012	73.098	
Ricavi privati ambulatoriali	177.976	167.573	(10.403)	
Ricavi Centro Riabilitazione	366.034	359.291	(6.743)	
Ricavi per ricoveri a privati	217.140	280.120	62.980	
Ricavi per accompagnatori	13.574	10.918	(2.656)	

Ricavi diversi				
	144.213	25.142	(119.071)	

Fitti attivi				
	5.902	5.902		

Ricavi per Corsi di formazione				
	25.159	11.810	(13.349)	

incentivi fotovoltaico				
	18.190	8.290	(9.900)	

Ricavi RSA				
	664.915	669.452	4.537	

Totali				
	4.161.017	4.139.510	(21.507)	

--

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 50.401 (€ 193.464 nel precedente esercizio).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie e merci

La voce, iscritta nei costi di produzione del conto economico per complessivi € 166.693 (149.236 nel precedente esercizio), comprende l'acquisto di medicinali, materiale sanitario e radiografico, cancelleria e stampati ed altro materiale di consumo.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.323.087 (€ 1.387.112 nel precedente esercizio).

La voce comprende i costi dei medici, degli organi amministrativi e per manutenzioni, consulenze amministrative e servizio di mensa.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 58.871 (€ 60.587 nel precedente esercizio).

La voce è rappresentata dal leasing dell'attrezzatura e dal noleggio della biancheria.:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
--	--------------------------------	------------	------------------------------	--

Affitti e locazioni	60.587	-22.973	37.614	
---------------------	--------	---------	--------	--

Canoni di leasing beni mobili	0	17.256	17.256	
-------------------------------	---	--------	--------	--

Altri	0	4.001	4.001	
-------	---	-------	-------	--

Totale	60.587	-1.716	58.871	
--------	--------	--------	--------	--

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di meriti, i premi di produzione, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base della durata utile dei beni e del loro sfruttamento economico in seno alla Società.

Altri accantonamenti

La società non ha accantonato nulla a tale titolo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 225.519 (€ 220.090 nel precedente esercizio).

La voce è rappresentata essenzialmente dall'iva indetraibile, dall'IMU e da altre spese di carattere residuale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

La società, nel presente esercizio, ha percepito, € 110, a titolo di proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	73.903
Altri	980
Totale	74.883

Utili e perdite su cambi

La società non ha effettuato operazioni dalle quali potessero scaturire differenze di cambio.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Nel presente esercizio sono state rilevate imposte correnti, a titolo di IRAP, per euro 22.621 e sono state stornate dal relativo "fondo imposte differite passive" somme per un importo netto pari a d euro 2.943. Il fondo, come già riferito, è stato istituito perché la società per gli anni 2020 -2021 - 2022 si è avvalsa della facoltà, consentita dalla legislazione, di sospendere lo stanziamento in bilancio degli ammortamenti che, invece sono stati detratti normalmente da un punto di vista fiscale. Già dal passato esercizio, per determinati ammortamenti per i quali si è concluso il procedimento di recupero fiscale, si sta procedendo con l'assorbimento delle differite passive,

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	38
Operai	1
Altri dipendenti	27
Totale Dipendenti	66

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.000	7.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Trattandosi di società a responsabilità limitata il capitale sociale non è rappresentato da titoli azionari.

Titoli emessi dalla società

Con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la società non ha emesso alcun titolo.:

Strumenti finanziari

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere accordi di natura patrimoniale dai quali potessero derivare impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha posto in essere operazioni per le quali debba dare informazioni concernenti patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

Le uniche operazioni poste in essere con la controllante Casa di Cura Privata Di Lorenzo spa riguardano il servizio di laboratorio analisi e quello informatico, le stesse non sono rilevanti e avvengono a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono informazioni da fornire in relazione a tale punto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Conclusioni e destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 e di riportare a nuovo l'utile di esercizio di euro 3.222, destinandolo, quindi, a parziale copertura delle perdite conseguite nei precedenti esercizi.

L'Amministratore Unico

Lucia Di Lorenzo