

AMBULATORI DELLA MISERICORDIA SRL- IMPRESA SOCIALE-SOC.UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CAMPI BISENZIO
Codice Fiscale	05908660482
Numero Rea	FIRENZE FI-585195
P.I.	05908660482
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	Si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.356	12.257
7) altre	292.721	370.578
Totale immobilizzazioni immateriali	300.077	382.835
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	598.030	479.340
3) attrezzature industriali e commerciali	301.575	338.522
4) altri beni	127.422	150.894
Totale immobilizzazioni materiali	1.027.027	968.756
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	72.000	72.000
Totale partecipazioni	72.000	72.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	346	346
Totale crediti verso altri	346	346
Totale crediti	346	346
3) altri titoli	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	72.846	72.846
Totale immobilizzazioni (B)	1.399.950	1.424.437
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	88.070	84.030
Totale rimanenze	88.070	84.030
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	847.774	986.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	847.774	986.364
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.824	396.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.656	116.933
Totale crediti tributari	380.480	513.254
5-ter) imposte anticipate	0	699
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.229	306.183
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	91.229	306.183
Totale crediti	1.319.483	1.806.500
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1.026	0

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.026	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.214.698	913.230
3) danaro e valori in cassa	19.033	24.576
Totale disponibilità liquide	1.233.731	937.806
Totale attivo circolante (C)	2.642.310	2.828.336
D) Ratei e risconti	375.481	360.080
Totale attivo	4.417.741	4.612.853
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.031.464	1.031.464
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	9
Varie altre riserve	184.501	184.501
Totale altre riserve	1.215.974	1.215.974
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(118.602)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.267	(118.602)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.270.639	1.157.372
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	0
2) per imposte, anche differite	-	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	0
4) altri	0	2.913
Totale fondi per rischi ed oneri	0	2.913
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.120.682	1.028.132
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.900	314.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	233.066	495.479
Totale debiti verso banche	498.966	809.802
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	944.175	964.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	944.175	964.522
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.772	73.295
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	86.772	73.295
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.952	74.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.952	74.759
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	174.749	150.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	174.749	150.962
Totale debiti	1.796.614	2.073.340
E) Ratei e risconti	229.806	351.096
Totale passivo	4.417.741	4.612.853

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.376.537	7.661.987
5) altri ricavi e proventi		
altri	160.341	264.013
Totale altri ricavi e proventi	160.341	264.013
Totale valore della produzione	8.536.878	7.926.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	281.346	283.474
7) per servizi	4.662.331	4.662.280
8) per godimento di beni di terzi	992.535	836.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.388.585	1.191.369
b) oneri sociali	407.808	346.083
c) trattamento di fine rapporto	113.419	95.823
Totale costi per il personale	1.909.812	1.633.275
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.573	121.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	219.390	197.281
Totale ammortamenti e svalutazioni	346.963	318.832
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.039)	(12.287)
14) oneri diversi di gestione	224.476	302.688
Totale costi della produzione	8.413.424	8.024.617
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	123.454	(98.617)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26.260	30.425
Totale proventi diversi dai precedenti	26.260	30.425
Totale altri proventi finanziari	26.260	30.425
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.916	15.105
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.916	15.105
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.344	15.320
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	139.798	(83.297)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.832	0
imposte differite e anticipate	699	35.305
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.531	35.305
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.267	(118.602)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.267	(118.602)
Imposte sul reddito	26.531	35.305
Interessi passivi/(attivi)	(16.344)	(15.320)
(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	123.454	(98.617)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	346.963	318.832
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	346.963	318.832
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	470.417	220.215
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.040)	(12.287)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	138.590	(161.956)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(20.347)	(402.764)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.401)	272.496
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(121.290)	(99.574)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	377.052	338.145
Totale variazioni del capitale circolante netto	354.564	(65.940)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	824.981	154.275
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.344	15.320
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	88.938	(108.682)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	105.282	(93.362)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	930.263	60.913
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(277.661)	(146.459)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(44.815)	(136.199)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(72.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.026)	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 di investimento (B)	(323.502)	(354.658)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(48.423)	5.589
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(262.413)	(311.554)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(310.836)	(305.964)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	295.925	(599.709)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	913.230	1.506.797
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.576	30.718
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	937.806	1.537.515
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.214.698	913.230
Danaro e valori in cassa	19.033	24.576
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.233.731	937.806
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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..

Si precisa che la società è una Impresa Sociale e pertanto regolata, oltre che dalle norme del Libro V del Codice Civile, quale Società a Responsabilità Limitata, dal D.Lgs. 112/2017, che ha sostituito il D.Lgs. 155/2006, e che dispone per quei particolari enti economici che per le loro caratteristiche e per statuto possono qualificarsi, appunto, Imprese Sociali.

Principi di redazione

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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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 e 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono stati ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno e le licenze software pluriennali sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Non si applica il criterio del costo ammortizzato.

Si specifica che i costi di manutenzione straordinaria relativi ai beni immobili locati o in comodato sono ammortizzabili in funzione della residua durata dei contratti. Pertanto, per anno di sostenimento degli oneri, sono state applicate le seguenti percentuali: anno 2009 8,33%, anno 2010 9,09%, anno 2012 11,11%, anno 2013 12,50%, anno 2014 14,29%, anno 2015 16,675%, anno 2016 20%, anno 2017 25%, anno 2018 33,33%, anno 2019 50%. Considerato che il contratto di locazione è stato rinnovato a febbraio 2021 per i successivi 6 anni, per l'anno 2020 è stata applicata la percentuale del 14,29%, per l'anno 2021 quella del 16,67%, per il 2022 il 20%, per il 2023 il 25% e per il 2024 il 33,33%. Relativamente alle spese sostenute in ordine al contratto di comodato stipulato con Hidron, è applicata la percentuale del 20%.

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 costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non si è proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

Per i beni strumentali materiali di costo inferiore ad euro 516,46 si è proceduto ad imputare l'intero ammortamento nell'esercizio, considerando ogni utilità ceduta nel medesimo periodo.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Le immobilizzazioni in corso non sono state oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%

Attrezzature sanitarie: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- hardware: 20%
- costruzioni leggere: 10%
- sistema refertazione digitale: 20%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- beni di valore inferiore ad euro 516,46: 100%.

I beni non sono stati assoggettati a rivalutazioni.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Superammortamento, Iperammortamento e L.160/2019

A decorrere dall'esercizio 2015, per i beni strumentali nuovi con percentuale di ammortamento ministeriale superiore al 6,50%, acquistati dal 15.10.2015 fino al 31.12.2017 si è proceduto ad applicare, extracontabilmente, il superammortamento del 40% previsto dalla legge. Per gli acquisti del 2018 e del 2019 si è applicata l'aliquota del 30%. Nel 2019 sono stati effettuati acquisti rientranti nella normativa definita "Impresa 4.0" e pertanto assoggettabili ad iperammortamento. Ciò ha determinato un maggior onere fiscalmente deducibile da riportare, come variazione in diminuzione, del quadro RF del modello di dichiarazione dei redditi dei rispettivi anni. Per il 2020 la L.160/2019 ha sostituito le agevolazioni per superammortamento ed iperammortamento, riconoscendo un credito d'imposta per acquisti aventi le caratteristiche sopracitate. In particolare, nel 2020 sono stati sostenuti investimenti che hanno generato un credito d'imposta del 6% da applicare su un totale di investimenti di euro 85.043,98, per un importo totale del credito pari ad euro 5.102,64 da spalmare sugli esercizi nei quali le immobilizzazioni sono ammortizzate. Per l'anno 2023 si è quindi generato un credito d'imposta "ex superammortamento" di euro 1.020,00=.

Sempre nel 2020 sono stati acquisiti in leasing beni rientranti in quelli previsti dalla normativa "Industria 4.0", ex iperammortamento. Il costo per il cedente è stato pari ad euro 95.000 che, ai sensi della L.160/2019, ha generato un credito d'imposta scaturente dall'applicazione della percentuale del 40% su euro 95.000, quindi pari ad euro 38.000. Detto importo sarà spalmato nel periodo di durata del contratto di leasing (60 mesi). Nel 2024 non è stato utilizzato il credito d'imposta di euro 7.600 che è stato pertanto rinviato al successivo esercizio.

Relativamente a questa ultima acquisizione, è stata presentata anche una pratica per accedere a "Sabatini Ter", cumulabile con l'agevolazione da L.160/2019. Il contributo accordato è stato pari ad euro 9.587,77, che sarà distribuito nei 60 mesi di durata del contratto di leasing. Nell'anno 2024 il contributo di competenza è stato pari ad euro 1.918.

Nell'anno 2022 è stato versato un acconto pari ad euro 149.000 per una nuova r.m.n rientrante nei beni "industria 4.0" del costo complessivo di euro 745.000. L'investimento ha generato un credito d'imposta del 40%, pari ad euro 298.000 da poter compensare in 3 rate costanti annue di euro 99.333 a decorrere dall'anno dell'interconnessione, avvenuta nel 2023. Il bene è stato acquisito in leasing e per il medesimo investimento è stata concesso un contributo "Sabatini Ter" per un importo complessivo di euro 75.188,26, di competenza per il 2024 per euro 15.038=. Il contributo "Sabatini Ter" è da assoggettare ad Ires, ma non ad Irap, Il credito d'imposta ex L.160/2019 non è tassabile ai fini Ires ed Irap.

Nel 2022 è stato versato un acconto di euro 26.400= più IVA, pari al 20% del costo totale di acquisizione di un mammografo, pari ad euro 132.000=.L'investimento, rientrante nei beni "industria 4.0", ha generato un credito d'imposta del 40%, pari ad euro 52.800= da poter compensare in 3 rate costanti annue a decorrere dall'anno di interconnessione, avvenuta nel 2023. Il bene è stato acquisito in leasing e per il medesimo investimento è stato concesso un contributo "Sabatini Ter" per un importo complessivo di euro 13.322=. Il contributo "Sabatini Ter" è da assoggettare ad Ires, ma non ad Irap, Il credito d'imposta ex L.160/2019 non è tassabile ai fini Ires ed Irap.

Nel 2024 è stato acquisito un macchinario M.O.C. del costo di euro 47.000= più IVA .L'investimento, rientrante nei beni "industria 4.0", ha generato un credito d'imposta del 20%, pari ad euro 8.000= relativamente alla componente hardware, ed a euro 1.050=, relativa alla componente software, entrambe da poter compensare in 3 rate costanti annue a decorrere dall'anno di interconnessione, avvenuta nel 2024. Nell'anno 2024 non è stata compensata alcuna rata e pertanto suddette compensazioni saranno differite al successivo triennio. Il credito d'imposta ex L.160/2019 non è tassabile ai fini Ires ed Irap.

I crediti sono stati rilevati applicando il metodo indiretto con contropartita una voce di risconto pluriennale da imputare nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi' in ragione della effettiva fruizione nel triennio.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non sono presenti in bilancio debiti per cespiti acquistati con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Nel 2019 è stata acquisita una partecipazione del fondo consortile del Consorzio Opere di Misericordia per euro 500,00=. In data 10.10.2023 sono state acquistate partecipazioni in Ambulatori della Misericordia Srl -Impresa Sociale - (ParcoPrato), pari al 45% del capitale sociale. Il valore nominale della partecipazione risulta pari ad euro 45.000= ed è stata acquistata al prezzo di euro 72.000=.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto. Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state imputate fra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nell'Attivo Circolante". In particolare nel corso del 2024 è stata acquisita una piccola quota, pari ad euro 1.026,00= di Chiantibanca.

Titoli di debito

Non sono presenti in bilancio.

Titoli immobilizzati

Non sono presenti in bilancio titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati.

Titoli non immobilizzati

Non sono presenti in bilancio titoli che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla chiusura dell'esercizio e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto comprensivo di tutti i costi ed oneri di diretta imputazione.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, che in genere corrisponde al loro valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

E' stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile.

Non sono presenti crediti assistiti da garanzie.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Tale fattispecie non riguarda la nostra società.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono presenti in bilancio, ma, comunque, rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, 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.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

Sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti in bilancio attività o passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.
La variazione dell'esercizio è stata la seguente: zero.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 300.077 (€ 382.835 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.257	370.578	382.835
Valore di bilancio	12.257	370.578	382.835
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	44.815	44.815
Ammortamento dell'esercizio	4.901	122.672	127.573
Totale variazioni	(4.901)	(77.857)	(82.758)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.356	292.721	300.077
Valore di bilancio	7.356	292.721	300.077

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altre immobilizzazioni immateriali”

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 292.721 è così composta:

--	--	--	--	--

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MANUTENZIONI PLURIENNALI SU BENI DI TERZI	370.578	-77.857	292.721
Totale		370.578	-77.857	292.721

Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di sviluppo”

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, si fa presente che storicamente la società ha sostenuto spese esclusivamente per costi di impianto e ampliamento. e non ha mai effettuato investimenti in costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Risultano completamente ammortizzati con ammortamento diretto.

Composizione dei costi di sviluppo:

Non sono presenti costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.027.027 (€ 968.756 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si segnala che nel corso del 2024 è stata sostituita l'apparecchiatura MOC che ha determinato la dismissione del vecchio macchinario con la rilevazione di una minusvalenza di euro 3.500=.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	873.202	662.162	535.481	2.070.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	393.862	323.640	384.587	1.102.089
Valore di bilancio	479.340	338.522	150.894	968.756
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	229.681	39.562	18.730	287.973
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	10.312	0	10.312
Ammortamento dell'esercizio	110.991	66.197	42.202	219.390
Totale variazioni	118.690	(36.947)	(23.472)	58.271
Valore di fine esercizio				
Costo	1.102.883	686.724	541.781	2.331.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	504.853	385.149	414.359	1.304.361
Valore di bilancio	598.030	301.575	127.422	1.027.027

La voce "Altri beni" è pari ad € 127.422

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo indiretto)

Nel corso del 2020 è stato sottoscritto un contratto di leasing per un'apparecchiatura radiologica digitale relativamente alla quale è stato ottenuto un contributo "Sabatini Ter", del quale verrà trattato nel paragrafo dedicato alle operazioni di leasing/locazione operativa

Nel corso del 2023 sono stati sottoscritti due distinti contratti di leasing come segue:

*acquisizione nuova risonanza magnetica nucleare e relativamente alla quale è stato ottenuto un contributo "Sabatini Ter" del quale verrà trattato nel paragrafo dedicato alle operazioni di leasing/locazione operativa;

*acquisizione di un mammografo, relativamente al quale è stato ottenuto un contributo "Sabatini Ter" del quale verrà trattato nel paragrafo dedicato alle operazioni di leasing/locazione operativa.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

-Nell'esercizio 2020 è stato stipulato un contratto di leasing, con Iccrea Bancaimpresa Spa, con decorrenza 01.08.2020 e durata 60 mesi, relativo all'acquisto di un sistema radiologico, costo al concedente di euro 95.000 più I.V.A. di legge. Poiché le apparecchiature rientravano fra quelle indicate agevolabili in base alla L.160/2019 - "industria 4.0", si è proceduto a calcolare il credito d'imposta pari al 70% del costo di acquisto al concedente, meglio definibile come "ex iperammortamento", distribuendo l'agevolazione sulle 60 mensilità di vigenza del contratto. Le caratteristiche delle apparecchiature hanno permesso anche di richiedere un contributo ai sensi della cosiddetta "Sabatini Ter". In particolare, è stato concesso un contributo di euro 9.587,77 distribuito come segue: anno 2020 euro 958,78 - anno 2021 euro 1.917,55 - anno 2022 euro 1.917,55 - anno 2023 euro 1.917,55 - anno 2024 euro 1.917,55 - anno 2025 euro 958,78. La "Sabatini Ter" ha generato pertanto un contributo "in c/esercizio", contabilizzato e tassato per competenza, ai sensi dell'art.109 TUIR.. Detto contributo è tassabile ai fini Ires, ma non ai fini Irap. Infine il contributo, per la sua diversa natura, è cumulabile con l'agevolazione ex L.160/2019, analizzata in precedenza.

I dati fondamentali del contratto di leasing sono i seguenti:

*prezzo di acquisto (per il concedente) euro 95.000, più I.V.A. di legge

*corrispettivo euro 98.354,40

*tasso leasing 1,82%

*durata 60 mesi (1.826 giorni)

*corrispettivo per opzione d'acquisto (alla scadenza) euro 950,00 più I.V.A. di legge

La quota interessi di competenza del 2024 indeducibile ai fini Irap è pari ad euro 1.421=.

-Nell'esercizio 2023 è stato stipulato un contratto di leasing, con Fraer Leasing, con decorrenza 23.03.2023 e durata 60 mesi, relativo all'acquisto di un mammografo, costo al concedente di euro 132.000= più I.V.A. di legge. Poiché l'apparecchiatura rientrava fra quelle indicate agevolabili in base alla L.160/2019 - "industria 4.0", si è proceduto a calcolare il credito d'imposta pari al 40% del costo di acquisto al concedente, meglio definibile come "ex

iperammortamento", da utilizzare in 3 rate costanti a decorrere dall'anno di avvenuta interconnessione (2023). Le caratteristiche del macchinario ha permesso anche di richiedere un contributo ai sensi della cosiddetta "Sabatini Ter". In particolare, è stato concesso un contributo di euro 13.322=.

I dati fondamentali del contratto di leasing sono i seguenti:

*prezzo di acquisto (per il concedente) euro 132.000= piu' I.V.A. di legge

*corrispettivo euro 143.441=

*tasso leasing 4,608% iniziale, variabile

*durata 60 mesi (1.826 giorni)

*corrispettivo per opzione d'acquisto (alla scadenza) euro 1.320,00 più I.V.A. di legge

La quota interessi di competenza del 2024 indeducibile ai fini Irap è pari ad euro 5.556=.

-Nell'esercizio 2023 è stato stipulato un contratto di leasing, con Fraer Leasing, con decorrenza 16.06.2023 e durata 60 mesi, relativo all'acquisto di una nuova risonanza magnetica nucleare, costo al concedente di euro 745.000= più I.V.A. di legge. Poichè l'apparecchiatura rientrava fra quelle indicate agevolabili in base alla L.160/2019 - "industria 4.0", si è proceduto a calcolare il credito d'imposta pari al 40% del costo di acquisto al concedente, meglio definibile come "ex iperammortamento", da utilizzare in 3 rate costanti a decorrere dall'anno di avvenuta interconnessione (2023). Le caratteristiche del macchinario ha permesso anche di richiedere un contributo ai sensi della cosiddetta "Sabatini Ter". In particolare, è stato concesso un contributo di euro 75.188= distribuito come segue: anno 2022 euro 7.519= - anno 2023 euro 15.038= - anno 2024 euro 15.038= - anno 2025 euro 15.038= - anno 2026 euro 15.038= - anno 2027 euro 7.519=.

La "Sabatini Ter" ha generato pertanto un contributo "in c/esercizio", contabilizzato e tassato per competenza, ai sensi dell'art.109 TUIR.. Detto contributo è tassabile ai fini Ires, ma non ai fini Irap. Infine il contributo, per la sua diversa natura, è cumulabile con l'agevolazione ex L.160/2019, analizzata in precedenza.

I dati fondamentali del contratto di leasing sono i seguenti:

*prezzo di acquisto (per il concedente) euro 745.000= piu' I.V.A. di legge

*corrispettivo euro 792.962=

*tasso leasing 3,573% iniziale, variabile

*durata 60 mesi (1.826 giorni)

*corrispettivo per opzione d'acquisto (alla scadenza) euro 7.450= più I.V.A. di legge

La quota interessi di competenza del 2024 indeducibile ai fini Irap è pari ad euro 29.125=.

Nella tabella che segue sono riportati i dati per ogni singolo contratto di leasing, al netto dell'importo dell'IVA indetraibile da pro-rata dell'anno 2024.

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico
	MAMMOGRAFO	FRAER LEASING- CONTRATTO N. SI 97243	71.021	4.592	132.000
	RISONANZA MAGNETICA NUCLEARE	FRAER LEASING- CONTRATTO N. SI 96259	426.785	25.245	745.000

	SISTEMA RADIOLOGICO DIGITALE	B.C.C. LEASING SPA	11.423	1.174	95.000
Totale			509.229	31.011	972.000

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 72.000 (€ 72.000 nel precedente esercizio).

Il 10.10.2023 sono state acquistate quote di Ambulatori della Misericordia Srl - Impresa Sociale - (Parco Prato), cf: 02208340972, pari al 45% del capitale sociale, del valore nominale di euro 45.000= al prezzo di euro 72.000=.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 500 (€ 500 nel precedente esercizio).

Si tratta di una partecipazione minoritaria in Consorzio Opere di Misericordia.

Non risultano strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie e, pertanto, la relativa voce di bilancio è pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.000	72.000	500
Valore di bilancio	72.000	72.000	500
Valore di fine esercizio			
Costo	72.000	72.000	500
Valore di bilancio	72.000	72.000	500

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 346 (€ 346 nel precedente esercizio).

Si tratta di depositi cauzionali per utenze ammontanti ad euro 346= e che non hanno subito variazioni nell'esercizio, rispetto al periodo precedente.

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	346	346
Totale	346	346

--	--	--

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	346	346
Totale	346	346

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	346	346	346
Totale crediti immobilizzati	346	346	346

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate nell'attivo immobilizzato.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate nell'attivo immobilizzato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
NAZIONALE	346	346
Totale	346	346

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si specifica che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	72.500

	Valore contabile
Crediti verso altri	346

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
QUOTA F.DO CONSORTILE OPERE DI MISERICORDIA	500
AMBULATORI DELLA MISERICORDIA SRL IMPRESA SOCIALE (PARCO PRATO)	72.000
Totale	72.500

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE TELECOM	320
DEPOSITO CAUZIONALE	26
Totale	346

Partecipazioni – cambiamento di destinazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile si dichiara che non è stata operato alcun cambiamento di destinazione relativo alle Partecipazioni.

Titoli di debito – cambiamento di destinazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile si dichiara che non sono presenti in Bilancio titoli di debito.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2024 sono rappresentate dai beni esistenti presso i magazzini della società a tale data.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 88.070 (€ 84.030 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	84.030	4.040	88.070
Totale rimanenze	84.030	4.040	88.070

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non risultano in bilancio immobilizzazioni materiali destinate alla vendita e pertanto le rispettive voci sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.319.483 (€ 1.806.500 nel precedente esercizio).
Si segnala che è presente un fondo svalutazione crediti che al 31.12.2024 risulta pari ad euro 15.919=.

La composizione dei crediti è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	863.693	0	863.693	15.919	847.774
Crediti tributari	365.824	14.656	380.480		380.480
Verso altri	91.229	0	91.229	0	91.229
Totale	1.320.746	14.656	1.335.402	15.919	1.319.483

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	986.364	(138.590)	847.774	847.774	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	513.254	(132.774)	380.480	365.824	14.656	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	699	(699)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	306.183	(214.954)	91.229	91.229	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.806.500	(487.017)	1.319.483	1.304.827	14.656	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	847.774	847.774
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	380.480	380.480
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.229	91.229
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.319.483	1.319.483

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante, che consistono in esigua quota di Chiantibanca, sono pari a € 1.026 (€ 0 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	1.026	1.026
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	1.026	1.026

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.233.731 (€ 937.806 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	913.230	301.468	1.214.698
Denaro e altri valori in cassa	24.576	(5.543)	19.033
Totale disponibilità liquide	937.806	295.925	1.233.731

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 375.481 (€ 360.080 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
Risconti attivi	360.080	15.401	375.481
Totale ratei e risconti attivi	360.080	15.401	375.481

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	VERIFICHE SICUREZZA APPARECCHI ELETTRICI	2.338
	CANONI LOCAZIONE OPERATIVA	180
	NOLEGGI	1.408
	PUBBLICITA'	5.729
	ASSICURAZIONI	5.520
	ACQUISIZIONE IN USO SOFTWARE	4.045
	CANONI DI LEASING	15.708
	SPESE TELEFONICHE	41
	CANONE LOCAZIONE SISTEMA RADIOLOGICO	1.996
	CANONI LOCAZIONI	189.100
	QUOTE ASSOCIATIVE	145
	CANONE ASSISTENZA SOFTWARE	2.709
	DOMINIO	11
	CANONE MANUTENZIONE PROGRAMMATA MACCHINE	501
Totale		229.431

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Anche nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Pertanto non si sono verificati effetti sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte:

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessun bene materiale ed immateriale è stato oggetto di rivalutazione.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.270.639 (€ 1.157.372 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	0	0		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	10.000	0	0		10.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.031.464	0	0		1.031.464
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	0	0		9
Varie altre riserve	184.501	0	0		184.501
Totale altre riserve	1.215.974	0	0		1.215.974
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(118.602)	0		(118.602)
Utile (perdita) dell'esercizio	(118.602)	0	118.602	113.267	113.267
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.157.372	(118.602)	118.602	113.267	1.270.639

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STATUTARIA	184.501
Totale	184.501

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
Capitale	50.000	0
Riserva legale	10.000	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	967.318	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	0
Varie altre riserve	184.501	0
Totale altre riserve	1.151.828	0
Utile (perdita) dell'esercizio	64.145	-64.145
Totale Patrimonio netto	1.275.973	-64.145

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		50.000
Riserva legale	0		10.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	64.146		1.031.464
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		9
Varie altre riserve	0		184.501
Totale altre riserve	64.146		1.215.974
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-118.602	-118.602
Totale Patrimonio netto	64.146	-118.602	1.157.372

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
Capitale	50.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	10.000	UTILI	AB
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.031.464	UTILI	AB

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	RIPIANAMENTO PERDITA	AB
Varie altre riserve	184.501	UTILI	AB
Totale altre riserve	1.215.974	UTILI	AB
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.275.974		

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 / natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA STATUTARIA	184.501	DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO	AUMENTI DI CAPITALE E COPERTURA PERDITE
Totale	184.501		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si riferisce non è stata stanziata alcuna riserva mancandone i presupposti.

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

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti riserve di rivalutazione.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

Perdite e riduzioni di capitale

L'esercizio precedente (2023) ha chiuso con una perdita pari ad euro 118.602= ed ampiamente assorbibile dalle riserve patrimoniali costituite a seguito di accantonamento degli utili pregressi. Di fatto suddetta perdita potrà essere quasi totalmente coperta con l'utile dell'esercizio 2024.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Capitale Sociale	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0
Riserve	378.946	508.993	1.161.828	1.225.974	1.225.974	0	0	0
Perdite d'esercizio anno precedente	0	0	0	0	118.602	0	0	0

Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	0	0	0	118.602	0	0	0	0
Utile d'esercizio	130.047	652.835	64.145	0	113.267	0	0	0
Patrimonio Netto	558.993	1.211.828	1.275.973	1.157.372	1.270.639	0	0	0

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 2.913 nel precedente esercizio).

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

	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	0	0	0	2.913	2.913
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(2.913)	(2.913)
Totale variazioni	0	0	0	(2.913)	(2.913)
Valore di fine esercizio	-	-	-	0	0

Si riferiscono ad accantonamenti stanziati nel corso del 2017 per euro 100.000, nel corso del 2018 per euro 50.000 e nel corso del 2019 per euro 30.000 a copertura rischi su vertenze promosse da professionisti con i quali la società intratteneva rapporti di carattere professionale e che hanno instaurato una vertenza sindacale da questi vinta in primo e secondo grado ed a seguito della quale la società aveva promosso ricorso in Cassazione. In conseguenza di tali accantonamenti erano state generate imposte anticipate Ires per euro 24.000 nel 2017, per euro 12.000 nel 2018 e per euro 7.200 nel 2019, per un totale di euro 43.200.

A seguito della sentenza della Suprema Corte, che ha visto soccombere la nostra società, sono state indennizzate completamente le controparti già nel corso del 2023, utilizzando il f.do rischi appositamente costituito. Poichè in data 20.02.2024 è stato effettuato il pagamento a saldo delle spese legali di parte, coperte anch'esse con l'imputazione al fondo, al 31.12.2023, avendo avuto contezza prima della definitiva formazione del presente bilancio della cessazione della materia del contendere, si è ritenuto opportuno procedere al parziale storno del fondo rischi vertenze, mantenendo l'importo residuo di euro 2.913=, utilizzato a copertura delle spese leali il 20.02.2024.

Contestualmente si è provveduto al riassorbimento delle imposte accantonate anticipate, mantenendo al 31.12.2023 un credito pari ad euro 699=, pari al 24% del residuo fondo di euro 2.913=, riassorbite nel 2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.120.682 (€ 1.028.132 nel precedente esercizio).

Si specifica che nel corso del 2024 sono stati versati euro 7.591= ai fondi pensionistici di n.4 dipendenti.

Nel corso del 2023 è stato rimborsato T.F.R. a n.2 dipendenti per un importo pari ad euro 9.272=.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.028.132
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.822
Utilizzo nell'esercizio	9.272
Totale variazioni	92.550
Valore di fine esercizio	1.120.682

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.796.614 (€ 2.073.340 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	809.802	-310.836	498.966
Debiti verso fornitori	964.522	-20.347	944.175
Debiti tributari	73.295	13.477	86.772
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	74.759	17.193	91.952
Altri debiti	150.962	23.787	174.749
Totale	2.073.340	-276.726	1.796.614

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

i debiti v/banche con scadenza per il residuo finanziamento entro l'esercizio successivo, consistono in:

*finanziamento chirografario stipulato con Chianti Banca in data 28.02.2020 per euro 300.000 da rimborsare in 60 rate al tasso variabile dell'1,75% più Euribor 6 mesi/365 con rilevazione trimestrale, finalizzato all'acquisto di una T.A. C. La rata mensile, pari ad euro 2.573= alla fine dell'anno, è comunque variabile al variare del tasso di interesse.. Al 31.12.2024 il capitale da rimborsare ammontava ad euro 10.815=, integralmente rimborsabile entro l'esercizio successivo, ovvero entro il 27.02.2025.

*finanziamento chirografo erogato da Intesa San Paolo il 27.11.2020 per euro 1.000.000 da rimborsare in 72 mesi, con preammortamento di 24 mesi, al tasso dell'1,1%, garantito da FDG al 90%, ed acquisito precauzionalmente per la gestione della liquidità connessa alle potenziali conseguenze dell'emergenza Covid 19.

Al 31.12.2024 il capitale da rimborsare era pari ad euro 484.656=, di cui:

-euro 251.590= da rimborsare entro l'esercizio successivo

-euro 233.066= da rimborsare oltre l'esercizio successivo.

Infatti il periodo di preammortamento è terminato il 27.12.2022, con contestuale inizio del rimborso della quota capitale, fino alla scadenza del finanziamento al 27.11.2026.

*si segnala che nella sottovoce debiti v/banche, esigibili entro l'esercizio successivo, sono presenti "debiti per partite di competenza", pari ad euro 3.495=, relative alla contabilizzazione per competenza della liquidazione degli oneri al 31.12.2024.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	809.802	(310.836)	498.966	265.900	233.066	0
Debiti verso fornitori	964.522	(20.347)	944.175	944.175	0	0
Debiti tributari	73.295	13.477	86.772	86.772	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.759	17.193	91.952	91.952	0	0
Altri debiti	150.962	23.787	174.749	174.749	0	0
Totale debiti	2.073.340	(276.726)	1.796.614	1.563.548	233.066	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso banche	498.966	498.966
Debiti verso fornitori	944.175	944.175
Debiti tributari	86.772	86.772
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.952	91.952
Altri debiti	174.749	174.749
Debiti	1.796.614	1.796.614

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si specifica che non sono state costituite garanzie sui beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	498.966	498.966

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	944.175	944.175
Debiti tributari	86.772	86.772
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.952	91.952
Altri debiti	174.749	174.749
Totale debiti	1.796.614	1.796.614

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti debiti concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato alcuna ristrutturazione del debito.

	Altri debiti	Totale debiti	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	944.175	944.175	100,00
Debiti verso banche	498.966	498.966	100,00
Debiti tributari	86.772	86.772	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	91.952	91.952	100,00
Totale	1.621.865	1.621.865	100,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 229.806 (€ 351.096).

Si segnala la presenza di alcuni risconti passivi pluriennali, generati dal meccanismo del calcolo del credito d'imposta ai sensi della L.160/2019 per Ex superammortamento ed ex iperammortamento e per quanto concerne la gestione contabile del contributo "Sabatini Ter":

*risconto passivo pluriennale Sabatini Ter tavolo radiologico euro 959=

*risconto passivo pluriennale Sabatini Ter r.m.n euro 37.954=

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex superammortamento euro 1.596=

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex iperammortamento euro 7.600=.

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex iperammortamento r.m.n.euro 99.334=.

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex iperammortamento mammografo euro 17.600=.

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex iperammortamento moc hardware euro 8.000=

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex iperammortamento moc software euro 1.050=.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	48.446	(809)	47.637
Risconti passivi	302.650	(120.481)	182.169
Totale ratei e risconti passivi	351.096	(121.290)	229.806

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	CANONI LOCAZIONE LOCALI	40.925
	ONERI PRELIEVI	1.467
	SERVIZIO ASSISTENZA INFERMIERISTICA	5.245
Totale		47.637

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	NOLEGGIO SPAZI PUBBLICITARI	3.887
	SERVIZI UFFICIO TECNICO	169
	CAMPAGNA PREVENZIONE REICHEMONT	4.380
	SABATINI TER PLURIENNALE NUOVA RMN	37.594
	L.160/19 PLURIENNALI EX SUPERAMMORT.	1.596
	L.160/19 PLURIENNALE EX IPERAMM.RMN	7.600
	L.160/19 PLURIENNALE EX IPERAMM.RMN.	99.334
	SABATINI TER PLURIENNALE TAVOLO RADIOLO	959
	L.160/19 PLURIENNALE EX IPERAMM.MAMMOGR	17.600
	L.160/19 PLURIENN.EX IPERAMM.MOC HARDWA	8.000
	L.190/19 PLURIENN.EX IPERAMM.MOC SOFTWA	1.050
Totale		182.169

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
convenzione asl poliambulatorio	1.826.592
privati poliambulatorio sede	4.046.124
Convenzioni private sede	1.092.300
Altri servizi diversi	550.226
Convenzione asl fisioterapia	228.378
Privati centro di fisioterapia	232.434
Convenzioni private di fisioterapia	148.155
Servizi Ufficio tecnico	41.886
Privati ambulatori Hidron	81.015
Privati ambulatori Signa	130.661
Fornitura farmaci	225
-Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	(1.459)
Totale	8.376.537

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
NAZIONALE	8.376.537
Totale	8.376.537

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 160.341 (€ 264.013 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	1.990	-1.990	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	79.579	-75.381	4.198
Altri ricavi e proventi	182.444	-26.301	156.143
Totale altri	264.013	-103.672	160.341
Totale altri ricavi e proventi	264.013	-103.672	160.341

Contributi in conto esercizio

Come già in precedenza esposto e rappresentato, al 31.12.2024 erano in essere tre contributi in c/esercizio relativi a "Sabatini Ter" come segue:

*nuova rmn euro 15.038=

*tavolo radiologico euro 1.918=.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.662.331 (€ 4.662.280 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 992.535 (€ 836.355 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	674.739	24.628	699.367
Canoni di leasing beni mobili	109.378	132.410	241.788
Altri	52.238	-858	51.380
Totale	836.355	156.180	992.535

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 224.476 (€ 302.688 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si dichiara che nel corso dell'esercizio 2024 non sono stati conseguiti proventi da partecipazione, nè assimilabili, nè diversi dai dividendi:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	9.690
Altri	226
Totale	9.916

Utili e perdite su cambi

Non sono state sostenute perdite su cambi, né conseguiti utili su cambi.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dichiara che non sono stati conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dichiara che non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite
IRES	4.451	699
IRAP	21.381	0
Totale	25.832	699

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(699)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	699

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva

Il calcolo è stato effettuato partendo dal risultato di esercizio dopo le imposte dirette, pari ad euro 113.267= e sono state considerate le sole variazioni permanenti come segue:

*variazioni permanenti in aumento per euro 124.2524=

*variazioni permanenti in diminuzione per euro 144.790=.

Dall'importo risultante sono state scomutate parte delle perdite dell'esercizio 2023 per euro 74.183=.

Il reddito imponibile ai fini Ires è risultato pertanto pari ad euro 18.546= con la corrispondente aliquota effettiva del 3,93%.

	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
aliquota d'imposta nominale	24,00%	24,00%
perdite esercizi precedenti scomutate	(74.183)	
redditi esenti		
dividendi		
costi indeducibili	124.252	131.384
altre differenze permanenti negative (positive)	(144.790)	(323.679)
aliquota effettiva	3,93%	0%

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

si specifica che le imposte anticipate derivano da accantonamenti per rischi vertenze stanziati negli esercizi 2017, 2018 e 2019, per un totale di euro 180.000 parzialmente riassorbite nel 2024 per euro 2.913 con utilizzo del medesimo fondo.

	IRES	IRAP	TOTALE
importo iniziale	699		699
aumenti			
imposte anticipate sorte nell'esercizio			
altri aumenti			
diminuzioni	-699		-699
imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0
altre diminuzioni			
importo finale	0		0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

DESCRIZIONE	IRES	IRAP
risultato al netto delle imposte	113.267	
valore della produzione al netto di deduzioni		443.593
onere fiscale teorico (aliquota base)	0	0
differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
rigiro differenze temporanee deducibili in esercizi precedenti		
rigiro differenze temporanee tassabili in esercizi precedenti		
differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	-20.538	
imponibile fiscale	92.729	
utilizzo perdite fiscali pregresse	-74.182	
imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	18.547	
imposte correnti (aliquota base)	4.451	21.381
abbattimenti per agevolazioni fiscali		
imposte correnti effettive	4.451	21.381

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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
Quadri	4
Impiegati	52
Totale Dipendenti	56

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

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:

L'Organo Amministrativo si sostanzia in un Consiglio di Amministrazione composto da un Presidente e da due membri.

I compensi lordi corrisposti all'Organo Amministrativo nel 2024 sono stati pari ad euro 62.000=.

I compensi totali corrisposti ai componenti del Collegio Sindacale sono stati pari ad euro 14.000=, oltre a C.A.P. ed I. V.A. di Legge..

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

L'attività di revisione è svolta dal medesimo Collegio Sindacale che nel 2024 ha effettuato n°5 verifiche..

	Valore
Altri servizi di verifica svolti	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

La società è una S.R.L., il capitale è rappresentato da quote ordinarie per euro 50.000 detenute integralmente dal Socio Unico Confraternita di Misericordia di Campi Bisenzio.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si dichiara che la Società non ha emesso altri titoli, oltre a quelli sopra indicati.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si dichiara che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si dichiara che non sono presenti garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si dichiara che non sono stati posti in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile:

Per quanto riguarda i finanziamenti ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile, si specifica quanto segue:

*nel corso del 2020 è stato acceso un finanziamento chirografario con Chianti Banca di euro 300.000 da rimborsare in 60 rate mensili per l'acquisto di una T.A.C. Al 31.12.2024 il debito residuo ammontava ad euro 10.815=, esigibili integralmente entro l'esercizio successivo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:.

	Parte correlata	Natura del rapporto
	CONFRATERNITA DI MISERICORDIA DI CAMPI	RIMBORSI UTENZE /LOCAZIONE /SERVIZI
	MILLE SERVIZI SRL	COMMERCIALE

PARCO PRATO

COMMERCIALE

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Altri ricavi / (costi)
	16.874	0	611.100	-1.750
	186.488	38.496	0	0
	2.380	0	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si dichiara che non esistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quer del codice civile.

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

INDICATORE DI PREVALENZA DELLE ATTIVITA' DI UTILITA' SOCIALE

Art. 2, co.3 D.Lgs. 112/2017

Ai sensi dell'art.2, co.1 del D.Lgs. 112/2017, fra i requisiti necessari per acquistare e mantenere la qualifica di Impresa Sociale è stato previsto l'esercizio in via stabile e principale di un'attività economica organizzata all'interno di particolari settori considerati di utilità sociale. In particolare, la prevalenza viene desunta sulla base del seguente parametro:

i ricavi derivanti dai settori considerati di utilità sociale devono essere superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'organizzazione che gestisce l'impresa sociale. La società nel corso del 2024 ha svolto la propria attività di prestazioni sanitarie nei seguenti presidi:

- 1)poliambulatorio di Via Montalvo, n°8, a Campi Bisenzio;
- 2)centro di riabilitazione e fisioterapia di Via C.A. Dalla Chiesa, a Campi Bisenzio;
- 3)punto di prelievo presso Salus Srl Impresa Sociale con socio unico, San Mauro a Signa;
- 4)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione Iolo;
- 5)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Prato Centro;
- 6)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Chiesanuova;
- 7)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Mezzana;
- 8)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Montemurlo.

- 9)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Grignano
 10)punto di prelievo presso Centro Zen
 11)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Maliseti
 12)punto di prelievo presso Confraternita di Misericordia di Malmantile
 13)punto prelievo presso I.D.S.S.Spa via Ferrucci, 55- Prato
 14)punto prelievo presso Parco Prato, via delle Pleidi, 47 - Prato
 15)presidio medicina dello sport, via Gramsci, Signa
 16)Centro medicina del benessere presso Hidron.
 17)presidio di Via Pratovecchio, 6 - Firenze

L'ammontare dei ricavi conseguiti nell'esercizio si compone come segue:

DESCRIZIONE ATTIVITA'	
prestazioni sanitarie in convenzione ASL	2.054.969
prestazioni sanitarie in convenzione privata	1.240.455
prestazioni sanitarie dirette a privati	4.490.234
altri servizi diversi	550.226
abbuoni passivi	-1.459
ricavi e proventi diversi (escluse sopravvenienze, plusvalenze, ecc.)	81.321
TOTALE RICAVI	8.415.746

da cui deriva il calcolo dell'indicatore di prevalenza delle attività di utilità sociale:

8.415.746 -1.459 -81.321

8.415.746

pari al **99,02%**

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

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati mai acquisiti strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

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

La società è una Impresa Sociale costituita in Società a Responsabilità Limitata il cui capitale è di totale proprietà di Confraternita di Misericordia di Campi Bisenzio, con sede in Campi Bisenzio, Via Montalvo, 8 - C.F.: 01018990489.

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

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non è una start up innovativa.

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

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società nel 2024 ha intrattenuto rapporti con i seguenti enti pubblici:

ENTI CLIENTI

ENTE	FATTURATO 2024
Azienda Usl Toscana Centro	1.745.157
Inail sede di Firenze	52.332
Inail sede di Empoli	90
Inail sede di Pistoia	216
Inail sede di Prato	9.385
TOTALE	1.807.180

ENTI FORNITORI

ENTE	FATTURATO 2024
Azienda Usl Toscana Centro	8.678
Azienda Usl Toscana Sud Est	900
TOTALE	9.578

Si riportano di seguito i dati presenti al 31.12.2024 nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

REGISTRO NAZIONALE DEGLI AIUTI DI STATO

CDR	OBIETTIVO	TIPO INTERVENTO	IMPORTO
233117	efficientamento energetico	sovvenzione	66.144
3424372	sabatini ter	contributo in c/interessi	9.588
3661188	Covid 19 fondo di garanzia	garanzia	1.017.843
7604859	irap	esenzione imposta	4.243
9188929	credito imposta pubblicità	agevolazione fiscale	526
10370719	sabatini ter	contributo in c/interessi	75.188
15964609	sabatini ter	contributo in c/interessi	13.322
11852941	irap	esenzione imposta	8.218

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di utilizzare l'utile di esercizio , che ammonta ad euro 113.267= a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2023.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del C.d.A.

CESARI CRISTIAN

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.