O.S.M.A.I.R.M. SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	O.S.M.A.I.R.M. SRL
Sede	VIA CAPPUCCINI 9 74014 LATERZA (TA)
Capitale sociale	1.000.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	TA
Partita IVA	00350530739
Codice fiscale	80009750730
Numero REA	56091
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		732
6) immobilizzazioni in corso e acconti	100.000	100.000
7) altre	493.071	2.425
Totale immobilizzazioni immateriali	593.071	103.157
II - Immobilizzazioni materiali		

1) terreni e fabbricati	11.341.359	11.717.528
2) impianti e macchinario	4.089.741	2.935.019
3) attrezzature industriali e commerciali	405.620	468.569
4) altri beni	208.393	245.862
Totale immobilizzazioni materiali	16.045.113	15.366.978
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.572.728	806.147
Totale crediti verso altri	1.572.728	806.147
Totale crediti	1.572.728	806.147
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.572.728	806.147
Totale immobilizzazioni (B)	18.210.912	16.276.282
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.051	39.419
Totale rimanenze	40.051	39.419
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.618.448	4.637.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.152.845	2.152.845
Totale crediti verso clienti	5.771.293	6.789.910
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.887.572	1.358.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	853.399	2.345.956
Totale crediti tributari	3.740.971	3.704.117
5-ter) imposte anticipate	130.427	39.041
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.701	8.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	753.284	753.284
Totale crediti verso altri	1.155.985	761.584
Totale crediti	10.798.676	11.294.652
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	451.452	1.398.764
3) danaro e valori in cassa	11.621	11.225
Totale disponibilità liquide	463.073	1.409.989
Totale attivo circolante (C)	11.301.800	12.744.060
D) Ratei e risconti	683.758	1.012.830
Totale attivo	30.196.470	30.033.172
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	202.162	202.162
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	286.682	22.103
Varie altre riserve	820.329	1.081.647
Totale altre riserve	1.107.011	1.103.750
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	745.603	653.260
Totale patrimonio netto	3.054.776	2.959.172
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	348.888	697.774
Totale fondi per rischi ed oneri	348.888	697.774
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.808.805	4.215.600

D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.264.121	5.915.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.685.133	8.703.792
Totale debiti verso banche	9.949.254	14.618.981
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.643.518	3.213.971
Totale debiti verso fornitori	4.643.518	3.213.971
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.842.098	1.904.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.898	
Totale debiti tributari	3.927.996	1.904.057
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.312.287	797.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	440.217	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.752.504	797.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.242.212	1.502.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.489	45.375
Totale altri debiti	2.285.701	1.547.874
Totale debiti	22.558.973	22.082.765
E) Ratei e risconti	425.028	77.861
Totale passivo	30.196.470	30.033.172

	31/12/2025	**31/12/2024**
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.447.587	31.873.608
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	543.885	874.977
altri	200.853	1.537.004
Totale altri ricavi e proventi	744.738	2.411.981
Totale valore della produzione	35.192.325	34.285.589
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.082.625	1.136.641
7) per servizi	8.879.377	9.839.921
8) per godimento di beni di terzi	1.313.508	1.292.204
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.975.474	14.543.280
b) oneri sociali	3.759.984	3.193.989
c) trattamento di fine rapporto	1.744.656	940.363
d) trattamento di quiescenza e simili	67.294	58.255
e) altri costi		256
Totale costi per il personale	20.547.408	18.736.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.913	1.928
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.081.588	822.262
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	400.000	
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.606.501	824.190
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(632)	6.691
14) oneri diversi di gestione	521.172	802.205

Totale costi della produzione	33.949.959	32.637.995
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.242.366	1.647.594
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	529.469	10
Totale proventi diversi dai precedenti	529.469	10
Totale altri proventi finanziari	529.469	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	547.118	545.410
Totale interessi e altri oneri finanziari	547.118	545.410
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.649)	(545.400)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.224.717	1.102.194
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	918.584	772.829
imposte relative a esercizi precedenti	56	
imposte differite e anticipate	(439.526)	(323.895)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	479.114	448.934
21) Utile (perdita) dell'esercizio	745.603	653.260

	31/12/2025	**31/12/2024**
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	745.603	653.260
Imposte sul reddito	479.114	448.934
Interessi passivi/(attivi)	17.649	545.400
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.242.366	1.647.594
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	75.047	861.846
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.206.501	824.190
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(766.581)	772.144
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	348.140	348.886
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	863.107	2.807.066
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.105.473	4.454.660
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(632)	6.691
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.018.617	(3.338.475)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.429.547	(72.628)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	329.072	(950.921)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	347.167	(945.625)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.220.137	(2.341.238)
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.343.908	(7.642.196)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.449.381	(3.187.536)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.649)	(545.400)
(Imposte sul reddito pagate)	(853.644)	(411.420)
(Utilizzo dei fondi)	(830.728)	(1.738.285)
Totale altre rettifiche	(1.702.021)	(2.695.105)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.747.360	(5.882.641)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.759.723)	(345.451)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(614.827)	(732)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.374.550)	(346.183)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.651.068)	4.404.698
Accensione finanziamenti		1.793.789
(Rimborso finanziamenti)	(1.018.659)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(649.999)	(743.998)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.319.726)	5.454.489
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(946.916)	(774.335)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.398.764	2.179.319
Danaro e valori in cassa	11.225	5.005
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.409.989	2.184.324
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	451.452	1.398.764
Danaro e valori in cassa	11.621	11.225
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	463.073	1.409.989

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 745.603.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della assistenza sanitaria e riabilitativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2025, è entrato, a pieno regime, l'immobile denominato "III Lotto", destinato all'erogazione di servizi sociosanitari. In tale contesto, si segnala la piena operatività dei 30 posti letto afferenti alla Residenza Sanitaria Assistenziale per Anziani (RSAA), nonché dei 20 posti letto di Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA). Inoltre, sono stati contrattualizzati intorno alla seconda metà dell'anno, presso le strutture di Taranto e Laterza i servizi sanitari destinati a pazienti affetti da disturbo dello spettro autistico in regime ambulatoriale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva

2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
La società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020 e 2021 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020); ciò al fine di

favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19.
Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrispondente riserva indisponibile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature	12,50%
Altri beni	12,50 - 25%

La società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020 e 2021 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020); ciò al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19.
Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrispondente riserva indisponibile.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.
Inoltre, ai sensi dell'articolo 1, comma 125-quinquies, L. 124/2017, si dichiara l'esistenza di aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del registro nazionale degli Aiuti di Stato. L'elenco dettagliato degli aiuti di stato è consultabile all'indirizzo: https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio					

esercizio					
Costo		43.821	100.000	9.638	153.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		43.089		7.213	50.302
Valore di bilancio		732	100.000	2.425	103.157
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		(732)		615.559	614.827
Ammortamento dell'esercizio				124.913	124.913
Totale variazioni		(732)		490.646	489.914
Valore di fine esercizio					
Costo	43.089		100.000	625.695	768.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.089			132.624	175.713
Valore di bilancio			100.000	493.071	593.071

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
16.045.113	15.366.978	678.135

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	15.382.950	4.196.355	1.225.615	754.151	21.559.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.665.422	1.261.336	757.046	508.289	6.192.093
Valore di bilancio	11.717.528	2.935.019	468.569	245.862	15.366.978
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	9.999	1.665.626	64.268	19.830	1.759.723
Ammortamento dell'esercizio	386.168	510.904	127.217	57.299	1.081.588
Totale variazioni	(376.169)	1.154.722	(62.949)	(37.469)	678.135
Valore di fine esercizio					
Costo	15.392.949	5.862.164	1.290.054	773.080	23.318.247
Ammortamenti	4.051.590	1.772.423	884.434	564.687	7.273.134

(Fondo ammortamento)					
Valore di bilancio	11.341.359	4.089.741	405.620	208.393	16.045.113

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.
Non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 247099/01 del 15/11/2024
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato MACCHINARI E ATTREZZATURE SANITARIE;
costo del bene in Euro 141.520,00 OLTRE IVA;
Valore attuale della quota capitale a scadere: € 112.096,74

contratto di leasing n. 1203815/01 del 01/08/2023
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato ATTREZZATURE MEDICHE;
costo del bene in Euro 344.719,41 OLTRE IVA;
Maxicanone pagato pari a Euro 17.235,97 oltre iva
Valore attuale della quota capitale a scadere: € 176.376,78

contratto di leasing n. 1203775/01 del 01/08/2023
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato ATTREZZATURE MEDICHE;
costo del bene in Euro 44.380,00 OLTRE IVA;
Maxicanone pagato pari a Euro 2.219,00 oltre iva
Valore attuale della quota capitale a scadere: € 22.707,25

contratto di leasing n. 2826440 del 17/09/2025
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato AUTOMEZZO MERCEDES-BENZ CLASSE T 180D;
costo del bene in Euro 25.510,82 OLTRE IVA;
Maxicanone pagato pari a Euro 1.014,70 oltre iva.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.572.728	806.147	766.581

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	806.147	806.147
Variazioni nell'esercizio	766.581	766.581
Valore di fine esercizio	1.572.728	1.572.728
Quota scadente oltre l'esercizio	1.572.728	1.572.728

La voce crediti verso altri è rappresentate dai depositi cauzionali per gli immobili condotti in locazione per € 802.728,00 e dall'importo di euro 770.000, relativo a somme versate presso BCC di Avetrana e costituite in deposito vincolato, gravato da pegno a favore dell'istituto di credito, a garanzia della fideiussione bancaria rilasciata dalla stessa nell'interesse della Società a favore del fondo immobiliare SCI Primonial.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.572.728	1.572.728
Totale	1.572.728	1.572.728

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	1.572.728

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.572.728
Totale	1.572.728

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
40.051	39.419	632

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.419	632	40.051
Totale rimanenze	39.419	632	40.051

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.789.910	(1.018.617)	5.771.293	3.618.448	2.152.845
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.704.117	36.854	3.740.971	2.887.572	853.399
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.041	91.386	130.427		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo	761.584	394.401	1.155.985	402.701	753.284

circolante					
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.294.652	(495.976)	10.798.676	6.908.721	3.759.528

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce Crediti v/clienti comprende anche il conto Crediti in contenzioso riferiti a due distinti giudizi promossi dalla Società nei confronti dell'Azienda Sanitaria Locale di Taranto e, per quanto di competenza, della Regione Puglia.

Con riferimento al giudizio iscritto innanzi al Tribunale di Bari, R.G. n. 1513/2023, avente ad oggetto il riconoscimento dell'incremento del 7% delle tariffe per le attività ex art. 26 relative al periodo 1° ottobre 2021 – 31 dicembre 2021, si evidenzia che, successivamente alla chiusura dell'esercizio, il procedimento è stato definito con sentenza n. 2001/2026 del 30 marzo 2026, favorevole alla Società, con condanna dell'ASL TA al pagamento dell'importo di euro 443.775,78, oltre interessi come richiesti in giudizio. Tale pronuncia, pur risultando alla data della presente nota ancora soggetta ai termini per l'eventuale impugnazione, costituisce elemento significativo ai fini della valutazione della recuperabilità del relativo credito.

Con riferimento, invece, al giudizio originariamente iscritto innanzi al Tribunale di Taranto, R.G. n. 2412/2023, avente ad oggetto la domanda risarcitoria relativa all'esercizio 2022 per complessivi euro 1.644.626,84, si precisa che la causa è stata definita dal giudice ordinario con declaratoria di difetto di giurisdizione ed è stata successivamente riassunta innanzi al TAR Puglia – Lecce, dove pende al n. 252/2026 R.G. Dalla relazione del legale della Società, Avv. Giovanni Abbattista, emerge una valutazione ragionevolmente favorevole circa l'esito del giudizio e l'assenza di rischi di esborsi per la Società; tale valutazione trova fondamento, in particolare, nei medesimi presupposti giuridico-amministrativi già fatti valere nel contenzioso relativo all'annualità 2021, e segnatamente nella deliberazione di Giunta Regionale n. 2185/2021, che prevede l'incremento della tariffa nella misura del 7%.

Sotto il profilo contabile, si dà atto che il componente economico riferito al contenzioso relativo all'anno 2022 era stato, nell'esercizio 2024, prudenzialmente stornato dai ricavi mediante rilevazione nel conto "note di credito da emettere", in attesa degli sviluppi del contenzioso concernente l'annualità 2021. Alla luce della richiamata sentenza favorevole intervenuta nel 2026 con riferimento al giudizio 2021 e tenuto conto delle valutazioni espresse dal legale incaricato in ordine al contenzioso 2022, la Società ha ritenuto, nell'esercizio 2025, di ripristinare detto importo tra i ricavi.

In applicazione del principio di prudenza, la Società ha comunque ritenuto opportuno effettuare una svalutazione pari ad euro 400.000,00, quale rettifica prudenziale del credito iscritto, in considerazione della possibile definizione transattiva della controversia. Tale importo rappresenta la stima massima della riduzione economica che la Società ritiene ragionevolmente sostenibile nell'ambito di un'eventuale trattativa.

I crediti tributari sono rappresentati da:
- Erario c/credito di imposta beni strumentali per € 543.749,00;
- Erario c/credito imposta bonus 110% entro l'esercizio successivo per € 2.343.815;
- Erario c/credito imposta bonus 110% oltre l'esercizio successivo per € 853.399,00;
- Erario c/credito iva potenziale di € 8,00.

I crediti v/altri sono rappresentati da:
- Crediti v/soci esigibili oltre l'esercizio successivo per € 389.993;

- Dipendenti c/anticipi su retribuzioni per € 2.350;
- Finanziamento fruttifero a soci esigibile oltre esercizio successivo per € 363.291;
- Fornitori c/spese anticipate per € 68,00;
- Credito v/AIMA SRL per € 400.283,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	5.771.293
Totale	5.771.293

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.740.971	130.427	1.155.985	10.798.676
Totale	3.740.971	130.427	1.155.985	10.798.676

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
463.073	1.409.989	(946.916)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.398.764	(947.312)	451.452
Denaro e altri valori in cassa	11.225	396	11.621
Totale disponibilità liquide	1.409.989	(946.916)	463.073

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
683.758	1.012.830	(329.072)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o

documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	241.618	771.212	1.012.830
Variazione nell'esercizio	(240.412)	(88.660)	(329.072)
Valore di fine esercizio	1.206	682.552	683.758

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

Descrizione	Importo
Costi per acq.cred.superbonus	412.311
Altri di ammontare non apprezzabile	271.447
Totale	**683.758**

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000							1.000.000
Riserva legale	202.162							202.162
Riserva straordinaria	22.103		264.579					286.682
Varie altre riserve	1.081.647		(261.318)					820.329
Totale altre riserve	1.103.750		3.261					1.107.011
Utile (perdita) dell'esercizi	653.260		(653.260)				745.603	745.603

o								
Totale patrimonio netto	2.959.172		(649.999)				745.603	3.054.776

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, dovranno essere costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies.

Qui di seguito viene dettagliata la composizione della riserva indisponibile tenendo anche presente quanto accaduto in sede di compilazione della dichiarazione dei redditi per l'anno 2024.

La riserva originariamente era costituita nel modo seguente:
- per Euro 847.666 relativi agli ammortamenti sospesi dell'anno 2020;
- per Euro 878.738 relativi agli ammortamenti sospesi dell'anno 2021.

Nel corso del 2022 si è provveduto alla vendita e dismissione di beni strumentali. In sede di calcolo delle imposte sono stati ripresi in aumento le relative quote di ammortamento del 2020 e 2021 per un totale complessivo di Euro 644.754,00 con relativa e susseguente riduzione della riserva indisponibile.

Nel corso del 2023, in sede di calcolo delle imposte, sono state ripresi in aumento ammortamenti fiscali precedentemente sospesi per un totale complessivo di Euro 87.155,00 con relativa e susseguente riduzione della riserva indisponibile.
Nel corso del 2024 in sede di calcolo delle imposte sono stati ripresi in aumento le quote di ammortamento sospeso del 2020 e 2021 per un totale complessivo di Euro 84.537,00 con relativa e susseguente riduzione della riserva indisponibile.

Nel corso del 2025 in sede di calcolo delle imposte sono stati ripresi in aumento le quote di ammortamento sospeso del 2020 e 2021 per un totale complessivo di Euro 89.630,00 con relativa e susseguente riduzione della riserva indisponibile.
Pertanto, il valore complessivo della riserva indisponibile sarà di Euro 820.328,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B		
Riserva legale	202.162	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	286.682	A,B,C,D		
Varie altre riserve	820.329			
Totale altre riserve	1.107.011			

Totale	2.309.173			

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
348.888	697.774	(348.886)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	697.774	697.774
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	348.886	348.886
Totale variazioni	(348.886)	(348.886)
Valore di fine esercizio	348.888	348.888

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Il fondo imposte differite è stato accantonato a fronte di imposte sul reddito di competenza dell'esercizio che sono relative a differenze temporanee tassabili e che, pertanto, si renderanno esigibili in esercizi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.808.805	4.215.600	(406.795)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.215.600
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.047
Utilizzo nell'esercizio	481.842
Totale variazioni	(406.795)
Valore di fine esercizio	3.808.805

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	14.618.981	(4.669.727)	9.949.254	2.264.121	7.685.133
Debiti verso fornitori	3.213.971	1.429.547	4.643.518	4.643.518	
Debiti tributari	1.904.057	2.023.939	3.927.996	3.842.098	85.898
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	797.882	954.622	1.752.504	1.312.287	440.217
Altri debiti	1.547.874	737.827	2.285.701	2.242.212	43.489
Totale debiti	22.082.765	476.208	22.558.973	14.304.236	8.254.737

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2025, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Questa voce comprende:
- Mutui presso vari istituti di credito (quota esigibile entro l'esercizio successivo) per € 448.445,65;
- Mutui garantiti Sace (quota esigibile entro l'esercizio successivo) per € 796.296,28;
- Finanziamento BPM (quota esigibile entro l'esercizio successivo) per € 306.666,68;
- Credito Cooperativo di Santeramo per € 60.400,78;
- Bcc Bari e Taranto c/anticipi per € 347.450,08;
- Banco BPM n. 7084 per € 22.180,19;
- BCC Ginosa Marina per € 282.681,55;
- Mutui presso vari istituti di credito (quota esigibile oltre l'esercizio successivo) per € 5.117.355,62;
- Mutui garantiti Sace (quota esigibile oltre l'esercizio successivo) per € 2.567.777,79.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti:
- Erario c/Iva per € 622.157.07;
- Erario c/rit.lav.dipendente per € 1.307.713,88;
- Erario c/rit.lavoro autonomo per € 195.526,90;
- Regioni c/Irap per € 222.323,00;
- Erario c/Ires per € 1.351.352,00;
- Erario c/ imp.sost.tfr per € 2.190,61;
- Erario c/ritenute su dividendi per € 140.834,92;
- Deb.trib.esig.oltre es.successivo per € 85.897,51.

La voce Altri Debiti comprende:
- Debiti del personale per cessioni e pignoramenti per € 11.950,41;
- Debiti v/personale per retribuzioni per € 1.074.765,23;
- Ticket degenti per € 2.331,96;
- Debiti diversi per € 854.908,61;

- Debiti per quote sindacali per € 3.928,55
- Debiti cauzionali per € 43.489,00;
- Debiti v/soci per utili ripartiti per € 294.327,14.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	9.949.254	4.643.518
Totale	9.949.254	4.643.518

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	3.927.996	1.752.504	2.285.701	22.558.973
Totale	3.927.996	1.752.504	2.285.701	22.558.973

	Debiti assistiti da garanzie reali					
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	3.755.364	0	0	3.755.364	6.193.890	9.949.254
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	4.643.518	4.643.518
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	3.927.996	3.927.996
Debiti verso istituti	0	0	0	0	1.752.504	1.752.504

di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	0	0	0	0	2.285.701	2.285.701
Totale debiti	3.755.364	0	0	3.755.364	18.803.609	22.558.973

Le garanzie sono rappresentate da ipoteche immobiliari.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
425.028	77.861	347.167

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	77.861	77.861
Variazione nell'esercizio	347.167	347.167
Valore di fine esercizio	425.028	425.028

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	425.028
Totale	**425.028**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
35.192.325	34.285.589	906.736

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	34.447.587	31.873.608	2.573.979
Altri ricavi e proventi	744.738	2.411.981	(1.667.243)
Totale	**35.192.325**	**34.285.589**	**906.736**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

La voce altri ricavi e proventi comprende:
- Proventi diversi GSE per € 19.176,56;
- Contributi per crediti di imposta per € 543.749,00;
- Sopravvenienze attive per € 146.792,46;
- Arrotondamenti attivi per € 452,69;
- Rimborsi spese per € 5.206,78;
- Omaggi da fornitori per € 844,55;
- Rimborso Fondoimpresa per € 28.380,00;
- Contr. c/eserc. da enti pubblici per € 136,00.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	34.447.587
Totale	34.447.587

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.447.587
Totale	34.447.587

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
33.949.959	32.637.995	1.311.964

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.082.625	1.136.641	(54.016)
Servizi	8.879.377	9.839.921	(960.544)
Godimento di beni di terzi	1.313.508	1.292.204	21.304
Salari e stipendi	14.975.474	14.543.280	432.194
Oneri sociali	3.759.984	3.193.989	565.995
Trattamento di fine rapporto	1.744.656	940.363	804.293
Trattamento quiescenza e simili	67.294	58.255	9.039
Altri costi del personale		256	(256)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	124.913	1.928	122.985
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.081.588	822.262	259.326
Svalutazioni crediti attivo circolante	400.000		400.000

Variazione rimanenze materie prime	(632)	6.691	(7.323)
Oneri diversi di gestione	521.172	802.205	(281.033)
Totale	**33.949.959**	**32.637.995**	**1.311.964**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale costituiti da:
- Sopravvenienze passive per € 297.635,08;
- Tassa rifiuti per € 89.491,97;
- Multe e ammende indeducibili per € 52.158,93.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(17.649)	(545.400)	527.751

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	529.469	10	529.459
(Interessi e altri oneri finanziari)	(547.118)	(545.410)	(1.708)
Totale	**(17.649)**	**(545.400)**	**527.751**

I proventi diversi sono rappresentati dalle plusvalenze realizzate a seguito dell'acquisto dei crediti imposta bonus 110.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	522.291
Altri	24.829
Totale	547.118

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	28.575	28.575
Interessi fornitori	13.622	13.622
Interessi medio credito	434.542	434.542
Sconti o oneri finanziari	59.174	59.174
Interessi su finanziamenti	11.207	11.207
Arrotondamento	(2)	(2)
Totale	**547.118**	**547.118**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12	12
Altri proventi	529.456	529.456
Arrotondamento	1	1
Totale	**529.469**	**529.469**

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
479.114	448.934	30.180

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	918.584	772.829	145.755
IRES	791.119	598.634	192.485
IRAP	127.465	174.195	(46.730)
Imposte relative a esercizi precedenti	56		56
Imposte differite (anticipate)	(439.526)	(323.895)	(115.631)
IRES	(90.640)	24.991	(115.631)
Totale	**479.114**	**448.934**	**30.180**

La Società nel periodo di imposta 2025 ha realizzato ai fini Ires un reddito imponibile pari a € 3.296.328; pertanto, nel presente bilancio sono iscritte imposte correnti (IRES) per € 791.119 (il 24,00% di € 3.296.328).
La Società, nel periodo di imposta 2025, ha realizzato ai fini IRAP un valore della produzione netta pari ad €

2.644.492.
Pertanto, nel presente bilancio sono inscritte imposte correnti (IRAP) per € 127.465 (il 4,82% di € 2.644.492).

Fiscalità differita / anticipata
La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 348.888.
Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.
Nel 2025 è stata stornata la quota di € 348.886,00 dal fondo imposte differite corrispondente al 24% della quota, fiscalmente tassata nel 2025, di una plusvalenza di € 1.453.686,00.
Le imposte anticipate sono connesse alla esistenza di un fondo svalutazione crediti. Nel corso del 2025 il suddetto fondo è stato incrementato per l'importo di € 400.000,00 di cui € 377.677,00 fiscalmente non deducibile. E' stata, pertanto, calcolata l'imposta anticipata di € 90.640,00 corrispondente al 24% della parte fiscalmente non deducibile dell'accantonamento al fondo rischi su crediti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Impiegati	499	480	19
Operai	161	149	12
Totale	**660**	**629**	**31**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore AIOP Sanità Privata e AIOP Rsa.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	416.858	40.602
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	**Euro**	**745.603**
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	745.603
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta PACIULLI MARIA LUISA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____