SOCIETA IMMOBILIARE CLINICHE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI CANDIANO 70 00148 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02603790581
Numero Rea	RM 160164
P.I.	01085941001
Capitale Sociale Euro	201.000 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.510	2.414
II - Immobilizzazioni materiali	4.667.276	4.757.994
Totale immobilizzazioni (B)	4.668.786	4.760.408
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.118.103	1.105.438
Totale crediti	1.118.103	1.105.438
IV - Disponibilità liquide	552.401	549.025
Totale attivo circolante (C)	1.670.504	1.654.463
D) Ratei e risconti	10.645	12.053
Totale attivo	6.349.935	6.426.924
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	201.000	201.000
III - Riserve di rivalutazione	4.162.997	4.162.997
IV - Riserva legale	60.184	60.184
VI - Altre riserve	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	170.509	106.524
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	322.782	263.985
Totale patrimonio netto	4.917.470	4.794.689
B) Fondi per rischi e oneri	21.989	14.557
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	346.289	401.785
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.740	502.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	562.867	642.214
Totale debiti	1.002.607	1.145.104
E) Ratei e risconti	61.580	70.789
Totale passivo	6.349.935	6.426.924

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.532.447	2.455.110
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.216	17.821
Totale altri ricavi e proventi	2.216	17.821
Totale valore della produzione	2.534.663	2.472.931
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.655	52.575
7) per servizi	933.499	774.034
8) per godimento di beni di terzi	6.327	7.344
9) per il personale		
a) salari e stipendi	572.912	664.740
b) oneri sociali	166.750	185.663
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.581	53.390
c) trattamento di fine rapporto	45.903	51.707
d) trattamento di quiescenza e simili	1.678	1.683
Totale costi per il personale	787.243	903.793
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150.700	149.101
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	904	904
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.796	148.197
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.461	36.095
Totale ammortamenti e svalutazioni	156.161	185.196
14) oneri diversi di gestione	98.315	98.605
Totale costi della produzione	2.038.200	2.021.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	496.463	451.384
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156	-
Totale proventi diversi dai precedenti	156	-
Totale altri proventi finanziari	156	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.609	53.538
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.609	53.538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.453)	(53.538)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	458.010	397.846
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.228	133.861
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.228	133.861
21) Utile (perdita) dell'esercizio	322.782	263.985

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 322.782.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione delle RSA (Residenze Sanitarie Assistenziali) ed in particolare gestisce la struttura denominata "RSA Valle dei Casale" in virtù dell'accreditamento ottenuto con decreto del Commissario ad Acta della Regione Lazio n. U00203 del 28 giugno 2014.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).
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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.
Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro 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.

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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto conto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di

smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".
Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c..)

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

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.
I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del . I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono

meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	12%
Altri beni	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
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

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.
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, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.520	8.588.407	8.592.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.106	3.830.413	3.832.519
Valore di bilancio	2.414	4.757.994	4.760.408
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	59.078	59.078
Ammortamento dell'esercizio	904	149.796	150.700
Totale variazioni	(904)	(90.718)	(91.622)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.520	8.647.485	8.652.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.010	3.980.209	3.983.219
Valore di bilancio	1.510	4.667.276	4.668.786

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.510	2.414	(904)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.646	1.876	4.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	794	1.313	2.106
Valore di bilancio	1.852	563	2.414
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	529	375	904
Totale variazioni	(529)	(375)	(904)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.646	1.876	4.520

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.323	1.688	3.010
Valore di bilancio	1.323	188	1.510

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.667.276	4.757.994	(90.718)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.768.852	464.052	111.810	243.694	8.588.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.247.286	270.529	106.142	206.457	3.830.413
Valore di bilancio	4.521.566	193.523	5.668	37.237	4.757.994
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	42.303	3.403	746	12.625	59.078
Ammortamento dell'esercizio	105.794	32.711	482	10.808	149.796
Totale variazioni	(63.491)	(29.308)	264	1.817	(90.718)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.811.155	467.455	112.556	256.319	8.647.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.353.080	303.240	106.624	217.265	3.980.209
Valore di bilancio	4.458.075	164.215	5.932	39.054	4.667.276

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2025 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.
Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	5.117.192	5.117.192
Totale	**5.117.192**	**5.117.192**

Attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.060.167	20.919	1.081.086	1.081.086
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.165	5.405	6.570	6.570
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.106	(13.659)	30.447	30.447
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.105.438	12.665	1.118.103	1.118.103

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non rilevante.
I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.081.086	1.081.086
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.570	6.570
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.447	30.447
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.118.103	1.118.103

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
552.401	549.025	3.376

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	546.257	5.671	551.928
Denaro e altri valori in cassa	2.768	(2.294)	474
Totale disponibilità liquide	549.025	3.376	552.401

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
10.645	12.053	(1.408)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.053	(1.408)	10.645
Totale ratei e risconti attivi	12.053	(1.408)	10.645

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

Descrizione	Importo
Spese erogazione mututo	5.927
Assicurazioni	4.718
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	**10.645**

Nota integrativa abbreviata, 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 d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	201.000	-	-	-	-		201.000
Riserve di rivalutazione	4.162.997	-	-	-	-		4.162.997
Riserva legale	60.184	-	-	-	-		60.184
Altre riserve							
Varie altre riserve	(1)	-	(1)	-	-		(2)
Totale altre riserve	(1)	-	(1)	-	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	106.524	-	-	63.985	-		170.509
Utile (perdita) dell'esercizio	263.985	200.000	-	-	63.985	322.782	322.782
Totale patrimonio netto	4.794.689	200.000	(1)	63.985	63.985	322.782	4.917.470

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	Quota disponibile
Capitale	201.000	B	201.000
Riserve di rivalutazione	4.162.997	A,B	4.162.997
Riserva legale	60.184	A,B	60.184
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	(2)		-
Utili portati a nuovo	170.509	A,B,C,D	170.509
Totale	4.594.688		4.594.690
Quota non distribuibile			261.184
Residua quota distribuibile			4.333.506

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
21.989	14.557	7.432

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.557	-	14.557
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(4.873)	(2.558)	(7.432)
Totale variazioni	4.873	2.558	7.432
Valore di fine esercizio	19.430	2.558	21.989

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 2.558 stanziate in relazione ad una probabile rettifica della detrazione delle spese di risparmio energetico sostenute nel 2020.

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
346.289	401.785	(55.496)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	401.785
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.903
Utilizzo nell'esercizio	103.077
Altre variazioni	1.678
Totale variazioni	(55.496)
Valore di fine esercizio	346.289

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	720.087	(77.832)	642.255	79.388	562.867
Acconti	668	(668)	-	-	-
Debiti verso fornitori	107.076	37.504	144.580	144.580	-
Debiti tributari	216.522	(81.477)	135.045	135.045	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.201	(1.884)	31.317	31.317	-
Altri debiti	67.550	(18.140)	49.410	49.410	-
Totale debiti	1.145.104	(142.497)	1.002.607	439.740	562.867

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2025, pari a Euro 562.867, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES ed IRAP al netto degli acconti versati e delle eventuali ritenute subite.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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	Italia	Totale
Debiti verso banche	642.255	642.255
Debiti verso fornitori	144.580	144.580
Debiti tributari	135.045	135.045
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.317	31.317
Altri debiti	49.410	49.410
Debiti	1.002.607	1.002.607

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	642.023	642.023	360.584	1.002.607

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
61.580	70.789	(9.209)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	70.657	(9.077)	61.580
Risconti passivi	132	(132)	-
Totale ratei e risconti passivi	70.789	(9.209)	61.580

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

Descrizione	Importo
Ratei personale dipendente	61.580
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	**61.580**

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 abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.532.447
Totale	2.532.447

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	2.532.447
Totale	2.532.447

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.038.200	2.021.547	16.653

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	56.655	52.575	4.080
Servizi	933.499	774.034	159.465
Godimento di beni di terzi	6.327	7.344	(1.017)
Salari e stipendi	572.912	664.740	(91.828)
Oneri sociali	166.750	185.663	(18.913)
Trattamento di fine rapporto	45.903	51.707	(5.804)
Trattamento quiescenza e simili	1.678	1.683	(5)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	904	904	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	149.796	148.197	1.599
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.461	36.095	(30.634)
Oneri diversi di gestione	98.315	98.605	(290)
Totale	**2.038.200**	**2.021.547**	**16.653**

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. Ha subito una contrazione nel corso dell'esercizio per effetto delle dimissioni volontarie di alcuni dipendenti per prepensionamenti o cambi di impiego.

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.

Altri accantonamenti

Proventi e oneri finanziari

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	38.609
Totale	38.609

escrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	6.091	6.091
Interessi medio credito	31.728	31.728
Sconti o oneri finanziari	790	790
Totale	**38.609**	**38.609**

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
135.228	133.861	1.367

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	135.228	133.861	1.367
IRES	102.582	94.777	7.805
IRAP	32.646	39.084	(6.438)
Totale	**135.228**	**133.861**	**1.367**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita ed anticipata non è stata iscritta in quanto non ne ricorrevano i presupposti.

Nota integrativa abbreviata, 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	13	19	(6)
Operai	19	19	
Totale	**32**	**38**	**(6)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle residenze sanitarie assistenziali aderenti all'AIOP.

	Numero medio
Impiegati	13
Operai	19
Totale Dipendenti	32

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

	Amministratori
Compensi	82.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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	322.782
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva per utili a nuovo	Euro	322.782

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione
ANDREA SALVIONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Andrea Salvioni 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 e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 20/03/2026