

CASA DI CURA PRIVATA PARCO DEI TIGLI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTICELLO N., 1 TEOLO PD
Codice Fiscale	02011180284
Numero Rea	PD196831
P.I.	02011180284
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.872	7.007
6) immobilizzazioni in corso e acconti	25.700	14.700
Totale immobilizzazioni immateriali	31.572	21.707
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.347.510	5.977.310
2) impianti e macchinario	2.895.557	2.339.640
3) attrezzature industriali e commerciali	46.051	39.699
4) altri beni	989.242	792.645
5) immobilizzazioni in corso e acconti	18.500	203.680
Totale immobilizzazioni materiali	10.296.860	9.352.974
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	300	300
Totale partecipazioni	300	300
Totale immobilizzazioni finanziarie	300	300
Totale immobilizzazioni (B)	10.328.732	9.374.981
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.654	49.899
Totale rimanenze	40.654	49.899
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.132.375	1.715.386
Totale crediti verso clienti	2.132.375	1.715.386
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.887	291.061
esigibili oltre l'esercizio successivo	268.887	537.774
Totale crediti tributari	537.774	828.835
5-ter) imposte anticipate		
	12.720	12.720
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.432	360
Totale crediti verso altri	9.432	360
Totale crediti	2.692.301	2.557.301
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	594.859	2.222.831
2) assegni	1.900	-
3) danaro e valori in cassa	18.376	5.679
Totale disponibilità liquide	615.135	2.228.510
Totale attivo circolante (C)	3.348.090	4.835.710
D) Ratei e risconti		
	94.362	97.743
Totale attivo	13.771.184	14.308.434
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	500.000	500.000
III - Riserve di rivalutazione	5.040.778	5.040.778
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.805.263	2.350.995
Totale altre riserve	1.805.263	2.350.995
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	476.329	454.268
Totale patrimonio netto	7.922.370	8.446.041
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.000	53.000
Totale fondi per rischi ed oneri	53.000	53.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	444.621	482.124
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	653.864	499.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.158.102	2.812.916
Totale debiti verso banche	2.811.966	3.312.550
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	691.267	621.111
Totale debiti verso fornitori	691.267	621.111
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.532	219.696
Totale debiti tributari	220.532	219.696
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.658	257.078
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	293.658	257.078
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.850	706.477
Totale altri debiti	1.211.850	706.477
Totale debiti	5.229.273	5.116.912
E) Ratei e risconti	121.920	210.357
Totale passivo	13.771.184	14.308.434

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.966.425	9.596.040
5) altri ricavi e proventi		
altri	128.385	125.410
Totale altri ricavi e proventi	128.385	125.410
Totale valore della produzione	10.094.810	9.721.450
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	377.777	393.929
7) per servizi	2.740.247	2.684.593
8) per godimento di beni di terzi	85.046	80.308
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.450.528	3.383.620
b) oneri sociali	988.999	979.177
c) trattamento di fine rapporto	238.134	239.165
e) altri costi	20.393	18.197
Totale costi per il personale	4.698.054	4.620.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.715	12.769
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	816.389	704.378
Totale ammortamenti e svalutazioni	823.104	717.147
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.245	(8.861)
14) oneri diversi di gestione	695.571	611.783
Totale costi della produzione	9.429.044	9.099.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	665.766	622.392
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	114.767	131.282
Totale proventi diversi dai precedenti	114.767	131.282
Totale altri proventi finanziari	114.767	131.282
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	137.713	148.741
Totale interessi e altri oneri finanziari	137.713	148.741
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.946)	(17.459)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	642.820	604.933
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	166.491	150.665
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.491	150.665
21) Utile (perdita) dell'esercizio	476.329	454.268

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	476.329	454.268
Imposte sul reddito	166.491	150.665
Interessi passivi/(attivi)	22.946	17.458
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(10.098)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	665.766	612.293
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	12.679
Ammortamenti delle immobilizzazioni	823.104	717.147
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(56.578)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	823.104	673.248
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.488.870	1.285.541
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.245	(8.861)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(416.989)	(153.365)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	70.156	123.553
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.381	19.812
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(88.437)	184.876
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	506.718	(40.843)
Totale variazioni del capitale circolante netto	84.074	125.172
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.572.944	1.410.713
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(112.779)	(17.458)
(Imposte sul reddito pagate)	(187.913)	(116.948)
(Utilizzo dei fondi)	(37.503)	(160.066)
Totale altre rettifiche	(338.195)	(294.472)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.234.749	1.116.241
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.760.551)	(1.277.341)
Disinvestimenti	276	10.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.580)	(6.451)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(806.661)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.776.855)	(2.080.453)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(3.479)
Accensione finanziamenti	-	1.232.475
(Rimborso finanziamenti)	(500.584)	(502.721)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(570.685)	(469.865)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.071.269)	256.410

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.613.375)	(707.802)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.222.831	2.927.330
Assegni	-	2.002
Danaro e valori in cassa	5.679	6.980
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.228.510	2.936.312
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	594.859	2.222.831
Assegni	1.900	-
Danaro e valori in cassa	18.376	5.679
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	615.135	2.228.510

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 476.329.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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.

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.

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.

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, e la società è dotata degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati alla natura e alle dimensioni dell'impresa così come previsto dall'art. 2086, comma 2, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

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

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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione (tre anni), comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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, maggiorato eventualmente delle rivalutazioni consentite dalla Leggi speciali, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

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, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da fabbricati non strumentali.

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.

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti generici e specifici: 8%, 9% 12% 15%

Attrezzatura generica e specifica: 12,5%; 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Rimanenze

Trattasi di medicinali, materiale sanitario e materiale edile valutato al costo medio d'acquisto.

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, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata.

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, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili la data di manifestazione e/o l'importo.

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

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.

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.

A seguito delle disposizioni normative in essere in materia di TFR, il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato tiene conto della quota maturata a tutto il 31 dicembre 2006 e della relativa rivalutazione. Le quote maturate dai dipendenti successivamente all'entrata in vigore della riforma del sistema di previdenza complementare di cui sopra, sono state regolarmente versate ai fondi competenti in base alle scelte espresse dai singoli dipendenti direttamente presso l'INPS o presso gli altri fondi di previdenza.

Il valore esposto è pertanto iscritto al netto delle quote versate all'INPS od ai fondi di previdenza complementare di riferimento.

Debiti

I debiti sono iscritti tra le passività in base al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, in quanto gli effetti del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sarebbero stati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

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 vi sono attività e passività in valuta.

Costi e ricavi

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

Le imposte sul reddito sono state determinate in base alla normativa vigente.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	325.567	14.700	340.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.560	-	318.560
Valore di bilancio	7.007	14.700	21.707
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.580	-	5.580
Ammortamento dell'esercizio	6.715	-	6.715
Altre variazioni	-	11.000	11.000
Totale variazioni	(1.135)	11.000	9.865
Valore di fine esercizio			
Costo	331.147	25.700	356.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325.275	-	325.275
Valore di bilancio	5.872	25.700	31.572

Diritti di brevetto

Nel corrente esercizio sono stati sostenuti costi incrementativi sul software gestionale per € 5.580.

Vi sono inoltre "Immobilizzazioni immateriali in corso" per euro 25.700, importo incrementato di € 11.000 nell'esercizio e costituito da spese per software gestionale in corso di realizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
10.296.860	9.352.974	943.886

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.238.156	7.702.958	521.002	3.002.062	203.680	22.667.858
Rivalutazioni	5.541.326	835.000	-	280.000	-	6.656.326

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.802.172	6.198.318	481.303	2.489.417	-	19.971.210
Valore di bilancio	5.977.310	2.339.640	39.699	792.645	203.680	9.352.974
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	569.668	858.026	23.645	290.711	18.500	1.760.550
Riclassifiche (del valore di bilancio)	97.645	34.967	-	71.068	(203.680)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	276	-	276
Ammortamento dell'esercizio	297.114	337.076	17.292	164.907	-	816.389
Totale variazioni	370.199	555.917	6.353	196.596	(185.180)	943.885
Valore di fine esercizio						
Costo	11.905.470	8.595.951	527.966	3.363.152	18.500	24.411.039
Rivalutazioni	5.541.326	835.000	-	280.000	-	6.656.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.099.286	6.535.394	481.915	2.653.910	-	20.770.505
Valore di bilancio	6.347.510	2.895.557	46.051	989.242	18.500	10.296.860

Terreni e Fabbricati

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 667.314, di cui €97.646 relativi all'entrata in funzione di importi registrati fra le "immobilizzazioni in corso" al 31.12.2024.

Impianti e macchinari

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 892.993, di cui € 34.967 relativi all'entrata in funzione di investimenti in corso al 31.12.2024.

Attrezzature Industriali e Commerciali

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 23.646. Inoltre, sono stati ceduti i beni già interamente ammortizzati.

Altri Beni

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per € 361.779, di cui € 71.068 relativi all'entrata in funzione di investimenti in corso al 31.12.2024. Sono stati inoltre ceduti beni di valore netto contabile pari ad €276.

Immobilizzazioni in corso

Sono stati sostenuti costi per € 18.500 relativi a investimenti in corso di realizzazione al 31.12.2024.

Essendosi concluso nell'esercizio l'intervento di ristrutturazione sono entrati in funzione beni per €203.680.

Rivalutazioni

Si rammenta che il fabbricato è stato rivalutato nel 2008, ai sensi della Legge n.2/2009, per un importo di Euro 2.000.000 e nel 2000, ai sensi della Legge 342/2000, per Euro 2.241.326.

Nell'esercizio 2020 è stata effettuata una rivalutazione del fabbricato, degli impianti e degli arredi, ai sensi della Legge 126/2020, per complessivi Euro 2.415.000.

Ai sensi dell'art. 10 L. 72/83 si evidenziano nel sottostante prospetto le seguenti rivalutazioni sui cespiti; i beni sono tuttora in patrimonio ed i valori indicati non eccedono quelli recuperabili.

Costi sostenuti	Rival. L. 342 /2000	Rivalutaz. L. 2/2009	Rivalutaz. L. 126/20	Totale lordo	Fondo ammort.	Costo netto
-----------------	---------------------	----------------------	----------------------	--------------	---------------	-------------

Fabbricato	11.905.470	2.241.326	2.000.000	1.300.000	17.446.796	-11.099.286	6.347.510
Impianti	8.595.951			835.000	9.430.951	-6.535.394	2.895.557
Altri beni	3.363.152			280.000	3.643.152	-2.653.910	989.242
	23.864.573	2.241.326	2.000.000	2.415.000	30.520.899	-20.288.590	10.232.309

Operazioni di locazione finanziaria

IE' in essere un contratto di locazione finanziaria avente per oggetto un macchinario medico del costo per il concedente di € 130.000 con scadenza 17/6/2026 con un debito residuo al 31.12.2025 (comprensivo del riscatto) di € 12.565.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
300	300	

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
40.654	49.899	9.245

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e indicati nella prima parte della presente Nota integrativa. Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.899	(9.245)	40.654
Totale rimanenze	49.899	(9.245)	40.654

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	1.715.386	416.989	2.132.375	2.132.375	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	828.835	(291.061)	537.774	268.887	268.887
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.720	-	12.720		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	360	9.072	9.432	9.432	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.557.301	135.000	2.692.301	2.410.694	268.887

Crediti verso clienti

Sono pari ad € 2.132.375 e sono iscritti al netto di un fondo rischi su crediti per €17.588 (nel corrente esercizio il fondo è stato utilizzato di € 20.746 a copertura di perdite su crediti maturate nell'esercizio).

Crediti tributari

Sono pari ad €537.774 (di cui €268.887 esigibili oltre l'esercizio) e sono riferibili a crediti d'imposta bonus edilizi acquistati da terzi da utilizzare in compensazione.

Credito per imposte anticipate

È pari a €12.720, importo senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce alla valorizzazione dell'IRES anticipata relativa al fondo rischi rinnovo CCNL medici di €53.000.

Dettaglio imposte anticipate 2025	Differenze temporanee	Imposte anticipate
Fondo oneri rinnovo CCNL tassato	53.000	12.720
(A) Imposte anticipate nel bilancio 2025		12.720
(B) Imposte anticipate nel bilancio 2024		12.720
(A-B) Costo a conto economico nel 2025		0

Crediti verso altri

Sono pari ad €9.432 e comprendono crediti di varia natura.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
615.135	2.228.510	(1.613.375)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.222.831	(1.627.972)	594.859
Assegni	-	1.900	1.900
Denaro e altri valori in cassa	5.679	12.697	18.376
Totale disponibilità liquide	2.228.510	(1.613.375)	615.135

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

Ratei e risconti attivi

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	97.743	(3.381)	94.362
Totale ratei e risconti attivi	97.743	(3.381)	94.362

I risconti attivi comprendono principalmente i costi assicurativi di competenza dell'anno 2026 e il costo dei canoni di leasing di competenza di esercizi successivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corrente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'utile dell'esercizio precedente, pari a €454.268 è stato interamente imputato a Riserva straordinaria come deliberato dall'assemblea dei soci; inoltre è stata deliberata una distribuzione di dividendi per €1.000.000, di cui € 608.100 ancora da erogare al 31.12.2025.

Pertanto, rispetto al 2024, la Riserva straordinaria ha subito un decremento netto di € 545.732.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserve di rivalutazione	5.040.778	-	-		5.040.778
Riserva legale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.350.995	454.268	1.000.000		1.805.263
Totale altre riserve	2.350.995	454.268	1.000.000		1.805.263
Utile (perdita) dell'esercizio	454.268	(454.268)	-	476.329	476.329
Totale patrimonio netto	8.446.041	-	-	476.329	7.922.370

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 (art. 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	5.040.778	Capitale	A;B;C	5.040.778
Riserva legale	100.000	Utili	A;B	100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.805.263	Utili	A;B;C;D;E	1.805.263
Totale altre riserve	1.805.263	Utili		-
Totale	7.446.041			6.946.041
Quota non distribuibile				100.000
Residua quota distribuibile				6.846.041

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

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 342/2000	758.228			758.228

Legge n. 2/2009	1.940.000			1.940.000
Legge 126/2020	2.342.550			2.342.550
Totale riserve di rivalutaz.	5.040.778			5.040.778

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
53.000	53.000	0

Il Fondo comprende l'importo stanziato nell'esercizio 2018 (sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione per il rinnovo del CCNL del personale medico).

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
444.621	482.124	(37.503)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	482.124
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	238.134
Utilizzo nell'esercizio	275.637
Totale variazioni	(37.503)
Valore di fine esercizio	444.621

Il fondo trattamento di fine rapporto esistente a fine esercizio, in conseguenza dell'attuazione della riforma delle forme pensionistiche complementari prevista dal D.lgs. n.252/2005, e successive modifiche introdotte con la L. n.296/2006, rappresenta l'intera passività maturata al 31/12/2006 nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali, rivalutata fino al 31/12/2023 secondo le disposizioni di legge ed esposta al netto dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni, a norma dell'art. 11, co. 3 e 4, D.lgs. n. 47/2000.

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce alla rivalutazione del TFR residuo al 31.12.2006.

Nel corrente esercizio la società ha versato alle forme pensionistiche complementari ed al Fondo tesoreria l'importo di € 223.313.

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	3.312.550	(500.584)	2.811.966	653.864	2.158.102
Debiti verso fornitori	621.111	70.156	691.267	691.267	-

Debiti tributari	219.696	836	220.532	220.532	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.078	36.580	293.658	293.658	-
Altri debiti	706.477	505.373	1.211.850	1.211.850	-
Totale debiti	5.116.912	112.361	5.229.273	3.071.171	2.158.102

Debiti verso banche

Essi sono pari ad € 2.811.966 e si riferiscono:

- per € 1.075.703 ad un finanziamento chirografario Banca Credem erogato nel 2024 che prevede il rimborso di € 253.896 nel 2026 e di €822.757 oltre il 31.12.2026 (ultima rata rimborso nel 2029);
- per €1.711.231 alla quota residua del finanziamento chirografario Banca Intesa di originari € 3.000.000 che prevede il rimborso di €374.936 nel 2026 e di €1.336.295 oltre il 31.12.2026; detto importo comprende anche una quota del finanziamento con scadenza oltre i 5 anni (ovvero oltre il 31.12.2029) di € 193.211.

Il finanziamento chirografario Banca Intesa è assistito da garanzia Mediocredito Centrale ed a tasso variabile; su detto finanziamento è stata effettuata un'operazione di copertura rischio tasso (interest rate swap): per il 50% dell'importo sino al 31.10.2023 e per il residuo 50% dell'importo sino al 31.12.2025; al 31.12.2025 non è quindi più in essere nessun derivato di copertura.

Vi sono inoltre debiti verso Volkswagen bank per €25.032 in scadenza nel 2026, relativi ad un finanziamento acceso per l'acquisto di un'autovettura.

Debiti tributari

Essi sono pari ad €220.532, e comprendono ritenute fiscali operate su redditi lavoro da versare per €107.977, debito netto per Ires 2025 (€17.813), debito netto per Irap 2025 (€4.815), ritenute su dividendi da versare per €66.758 ed altri debiti di minore importo.

Altri debiti

Sono pari a complessivi €1.211.850 e comprendono: debiti verso personale per competenze varie per €370.871, debiti per ferie residue per €165.055, depositi cauzionali ricevuti per €36.380, debiti per dividendi da erogare per €635.100 ed altri debiti per l'importo residuo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
121.920	210.357	88.437

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.264	(4.472)	18.792
Risconti passivi	187.093	(83.965)	103.128

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	210.357	(88.437)	121.920

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I ratei passivi si riferiscono principalmente a costi assicurativi mentre i risconti passivi si riferiscono principalmente alla quota di plusvalenza sui crediti d'imposta acquisiti di competenza del prossimo esercizio.

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
10.094.810	9.721.449	373.361

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e delle prestazioni	9.966.425	9.596.040	370.385
Altri ricavi e proventi	128.385	125.409	2.976
Totale	10.094.810	9.721.449	373.361

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A1) si riferiscono ai ricavi derivanti dalle prestazioni di ricovero e riabilitazione ospedaliera per l'attività psichiatrica e per l'attività di residenza sanitaria sociale protetta.

Gli altri ricavi e proventi, pari ad €128.385, comprendono per €16.491 i ricavi per la vendita di energia elettrica e certificati TEE, sopravvenienze attive per €5.539, proventi di natura diversa per l'importo residuo.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Sono pari ad €114.767 e si riferiscono per €12.540 ad interessi attivi derivanti dall'impiego di eccedenze di liquidità, per €12.394 a proventi su derivati e per €89.833 alle plusvalenze finanziarie di competenza sull'acquisto dei crediti fiscali.

Oneri finanziari

Sono pari ad €137.713 e si riferiscono per €110.483 a interessi passivi su finanziamenti, per €13.897 al costo sui derivati di competenza dell'esercizio, per €12.978 a commissioni e spese bancarie e per €355 a interessi passivi diversi.

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

Nel corrente esercizio non si segnalano costi e/o ricavi di natura eccezionale..

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
166.491	150.665	15.826

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	166.491	150.665	15.826
IRES	118.755	109.638	9.117
IRAP	47.736	41.027	6.709
Totale	166.491	150.665	15.826

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 (numeri indicati in base agli ULA – unità lavorative annue).

Categorie	Consistenza media 2025	Consistenza media 2024
Medici	9	9
Impiegati	8	8
Altri	86	87
Totale	103	104

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

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Per i membri del Consiglio di Amministrazione il compenso spettante per l'esercizio 2025 è stato pari ad € 120.000, oltre ai contributi previdenziali a carico della Società.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi agli Amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Il compenso di competenza dell'esercizio dal Revisore Unico è stato pari ad € 11.500, oltre a Cpa.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi al revisore.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 9, C.c., si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

IAi sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società ha beneficiato nel corso dell'esercizio delle seguenti sovvenzioni e contributi pubblici:

GSE e certificati bianchi € 16.491

Per ulteriori dettagli si rinvia in ogni caso alle risultanze del Registro Nazionale degli aiuti di stato.

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	476.329
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	476.329
A dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

Padova, 31/03/2026

ALESSANDRO BORGHERINI

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO Dott. ALBERTO BORGHERINI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.