

VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI LECCI S.N.C. - 00038 VALMONTONE (RM)
Codice Fiscale	08501151008
Numero Rea	RM-1098743
P.I.	08501151008
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	86.10.10
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.530	64.981
7) altre	309.673 ⁽¹⁾	488.145
Totale immobilizzazioni immateriali	363.203	553.126
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.895.315	2.218.489
3) attrezzature industriali e commerciali	376.088	384.744
4) altri beni	23.627	29.337
5) immobilizzazioni in corso e acconti	434.700 ⁽²⁾	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.729.730	2.632.570
Totale immobilizzazioni (B)	3.092.933	3.185.696
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	189.024	181.426
Totale rimanenze	189.024	181.426
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.363.835	1.198.383
Totale crediti verso clienti	1.363.835	1.198.383
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.420	87.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.320	486.182
Totale crediti tributari	351.740	573.417
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.019	38.424
Totale crediti verso altri	36.019	38.424
Totale crediti	1.751.594	1.810.224
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	645.813	728.923
3) danaro e valori in cassa	25.163	23.805
Totale disponibilità liquide	670.976	752.728
Totale attivo circolante (C)	2.611.594	2.744.378
D) Ratei e risconti	158.661	173.850
Totale attivo	5.863.188	6.103.924
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	56.446	56.446
V - Riserve statutarie	447.871	447.871
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽³⁾	(1)
Totale altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.607	16.038

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.538.369	1.458.569
Totale patrimonio netto	2.179.295	2.098.923
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.073	42.301
Totale fondi per rischi ed oneri	35.073	42.301
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	489.809	636.488
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.389.084	2.110.054
Totale debiti verso fornitori	2.389.084	2.110.054
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.479	177.778
Totale debiti tributari	110.479	177.778
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.049	78.100
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.049	78.100
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.395	474.098
Totale altri debiti	150.395	474.098
Totale debiti	2.741.007	2.840.030
E) Ratei e risconti	418.004	486.182
Totale passivo	5.863.188	6.103.924

⁽¹⁾RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI DI TERZI

⁽²⁾ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI DI MACCHINARI

⁽³⁾RISERVA PER ARROTONDAMENTO ALL'EURO

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.985.212	10.869.155
5) altri ricavi e proventi		
altri	96.047	107.998
Totale altri ricavi e proventi	96.047	107.998
Totale valore della produzione	11.081.259	10.977.153
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	882.933	920.644
7) per servizi	5.497.173	5.499.729
8) per godimento di beni di terzi	-	9.607
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.300.018	1.290.141
b) oneri sociali	408.604	408.681
c) trattamento di fine rapporto	93.803	99.666
Totale costi per il personale	1.802.425	1.798.488
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	201.635	249.947
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	581.306	509.315
Totale ammortamenti e svalutazioni	782.941	759.262
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.598)	(6.927)
12) accantonamenti per rischi	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	60.245	52.364
Totale costi della produzione	9.028.119	9.033.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.053.140	1.943.986
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.973	523
Totale proventi diversi dai precedenti	18.973	523
Totale altri proventi finanziari	18.973	523
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44	1.656
Totale interessi e altri oneri finanziari	44	1.656
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18.929	(1.133)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.072.069	1.942.853
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	533.700	484.284
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	533.700	484.284
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.538.369	1.458.569

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.538.369	1.458.569
Imposte sul reddito	533.700	484.284
Interessi passivi/(attivi)	(18.929)	1.133
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.053.140	1.943.986
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	103.803	99.666
Ammortamenti delle immobilizzazioni	782.941	759.262
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	886.744	858.928
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.939.884	2.802.914
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.598)	(6.927)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(165.452)	657.620
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	279.030	36.372
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.189	(69.722)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(68.178)	486.182
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(411.534)	(754.174)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(358.543)	349.351
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.581.341	3.152.265
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.929	(1.133)
(Imposte sul reddito pagate)	(600.999)	(75.183)
(Utilizzo dei fondi)	(257.710)	(88.126)
Totale altre rettifiche	(839.780)	(164.442)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.741.561	2.987.823
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(678.466)	(1.181.517)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.712)	(87.153)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	324.862	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(365.316)	(1.268.670)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.457.997)	(1.250.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.457.997)	(1.250.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(81.752)	469.152
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	728.923	249.193
Danaro e valori in cassa	23.805	34.383
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	752.728	283.576
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	645.813	728.923

Danaro e valori in cassa	25.163	23.805
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	670.976	752.728

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'Organismo Italiano di Contabilità ha elaborato un apposito principio contabile – l'OIC 10 – per la redazione del Rendiconto Finanziario, ossia un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio e la sua evoluzione in esercizi successivi.

Tale prospetto include tutti i flussi finanziari in uscita ed in entrate delle disponibilità liquide nell'esercizio. Lo schema di riferimento (costruito secondo una forma scalare) si compone delle seguenti tre categorie di flussi finanziari, a seconda della natura delle operazioni che li hanno generati : A flussi finanziari dell'attività operativa B flussi finanziari delle attività di investimento C flussi finanziari delle attività di finanziamento . I primi sono i flussi che derivano dall'acquisto, dalla produzione e dalla vendita e distribuzione di beni e servizi e di tutti gli altri flussi che non rientrano tra i flussi delle attività di investimento o di finanziamento . I flussi derivanti dall'attività di investimento, invece, comprendono i flussi che deviano dall'acquisto e dalla vendita di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e dalle attività finanziarie non immobilizzate. Infine, i flussi derivanti dall'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dalle operazioni poste in essere per ottenere liquidità, tramite mezzi propri o mezzi di terzi. Il principio contabile Oic 10 prevede la redazione del rendiconto finanziario in forma comparativa, per ogni flusso finanziario presentato nel rendiconto deve essere indicato l'importo del flusso corrispondente dell'esercizio precedente. Il flusso della gestione reddituale può essere determinato con il metodo diretto (evidenziando i flussi finanziari) o con il metodo indiretto (rettificando l'utile o la perdita d'esercizio riportato nel conto economico); il presente prospetto è stato definito con il Metodo Indiretto.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Valmontone Hospital è una società, nata a seguito di specifica delibera Regionale, per attuare il programma di sperimentazione avente ad oggetto nuovi modelli gestionali che prevedono forme di collaborazione fra il Servizio Sanitario Regionale e soggetti privati attraverso la costituzione di società miste a capitale pubblico e privato. L'attività ha avuto inizio nell'Ottobre del 2006 e si è giunti, in modo ininterrotto, al compimento del diciannovesimo anno di operatività nell'erogazione di servizi sanitari nell'ambito di specialistiche ambulatoriali, sia in regime di convenzione che di attività privatistica a costi calmierati. Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità innovati dalle disposizioni contenute nel Dlgs 139/2015. Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2024, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale (nonostante si sia ancora in attesa della deliberazione regionale di stabilizzazione o di nuovo inquadramento nel panorama sanitario, ma in forza della presa d'atto da parte della stessa Regione Lazio dell'esito positivo della sperimentazione gestionale, così come da delibera n. 12 del 15 febbraio 2013) e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:

- secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- e nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;

- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;

- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;

- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli art. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nell'OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice

Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. .

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

Nel presente bilancio non ci sono casi eccezionali di non comparabilità delle voci rispetto a quelle relative all'esercizio precedente ex art. 2423 quinto comma del C.C.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti

Nota integrativa, attivo

I criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio sono quelli previsti nell'art. 2426 del C.C. , integrati dai principi contabili nazionali e così come rivisti ed aggiornati a seguito del D.lgs 139/2015; quelli più significativi sono indicati nelle seguenti sezioni della nota integrativa .

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà alla loro svalutazione; le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione (comprensivo anche dell'imposta sul valore aggiunto, essendo la stessa, per la natura dell'attività svolta dalla struttura, indetraibile) ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Nel dettaglio le immobilizzazioni immateriali sono composte da : - costi di impianto ed ampliamento che si riferiscono alle spese notarili di costituzione della società e a quelle di modifica dello statuto sociale - diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno che si riferiscono a costi sostenuti nell'anno per investimenti in software ed in aggiornamenti particolarmente rilevanti degli stessi - altre immobilizzazioni che si riferiscono ad investimenti, consistenti in opere di conservazione e migliorative, fatti sull'immobile non di proprietà all'interno del quale la Società svolge la propria attività.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.798	104.101	3.983.086	4.113.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.798	39.120	3.494.941	3.560.859
Valore di bilancio	0	64.981	488.145	553.126
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.712	-	11.712
Ammortamento dell'esercizio	-	23.163	178.472	201.635
Totale variazioni	-	(11.451)	(178.472)	(189.923)
Valore di fine esercizio				
Costo	26.798	115.813	3.983.086	4.125.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.798	62.283	3.673.413	3.762.494
Valore di bilancio	0	53.530	309.673	363.203

La voce costi di impianto ed ampliamento ad oggi sono state completamente ammortizzate. Nel corso dell'anno 2020 è stato necessario introdurre la categoria Diritti di Brevetto Industriale e di Diritti di Utilizzazione delle Opere dell'Ingegno in quanto sono stati fatti ingenti investimenti , che verranno rinnovati nel corso degli esercizi successivi , in software specifici, acquistati separatamente dalla componente Hardware, che permettono un migliore efficientamento dei macchinari ; si è ritenuto per tanto necessario evidenziarli nella categoria dedicata. La voce altre immobilizzazioni che riguarda gli investimenti fatti per la ristrutturazione dell'immobile nel quale la Società svolge la propria attività, sono distinti in due categorie : - gli investimenti iniziali, valutati con perizia predistosta da esperti, per i quali è stato previsto un piano di ammortamento della durata di 20 anni, così come stabilito in accordo tra le parti in sede di costituzione della società. - gli investimenti successivi , che seguono il normale piano di ammortamento previsto per questa specifica categoria , ossia pari al 20 % annuo. Non figurano in bilancio voci di ricerca, sviluppo e pubblicità .

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo anche dell'imposta sul valore aggiunto, essendo la stessa, per la natura dell'attività svolta dalla struttura, indetraibile) 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. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, e coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornata con modificazione con D.M. 17.11.1992) secondo il seguente schema :

- Impianti 12,50 %
- macchinari sanitari 12,50 %
- attrezzature sanitarie 12,50 %
- mobili ed arredi 10 %
- macchine ufficio elettroniche 20 %
- automezzi 20 %
- altri beni di costo inferiore 100 %

Tali aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; qualora in esercizi successivi venissero meno i presupposti della svalutazione, si ricorrerà al ripristino del valore originario. I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono riportati nella tabella che segue

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.731.172	1.273.223	314.007	-	7.318.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.512.683	888.479	284.670	-	4.685.832
Valore di bilancio	2.218.489	384.744	29.337	-	2.632.570
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	148.718	102.614	6.341	434.700	692.373
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	28.914	13.298	-	-	42.212
Ammortamento dell'esercizio	463.803	105.452	12.051	-	581.306
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(20.825)	(7.480)	-	-	(28.305)
Totale variazioni	(323.174)	(8.656)	(5.710)	434.700	97.160
Valore di fine esercizio					
Costo	5.850.976	1.362.539	320.348	434.700	7.968.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.955.661	986.451	296.721	-	5.238.833
Valore di bilancio	1.895.315	376.088	23.627	434.700	2.729.730

Nel corso dell'anno 2024 è stato versato acconto per € 434.700,00 per un macchinario sanitario di ultima generazione, rientrante tra i beni strumentali 4.0 funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo modello "INDUSTRIA 4.0 compresi nell'allegato A annessi alla legge 11 dicembre 2016 n.232"; investimento completato nei primi mesi dell'anno 2025 e dal costo finale pari ad € 1.086.750,00.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio 2024 non sono presenti contratti di leasing e non stati acquistati nuovi beni strumentali oggetto di locazione finanziaria .

Immobilizzazioni finanziarie

In bilancio non figurano immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

In bilancio non figurano crediti oggetto di immobilizzazione finanziaria

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese collegate

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non figurano in bilancio operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al loro costo di acquisto

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	181.426	7.598	189.024
Totale rimanenze	181.426	-	189.024

Nel dettaglio la composizione della voce rimanenze può essere specificata nel seguente modo : - materiale di cancelleria € 3.928,00 - farmacia € 9.037,00 - materiale sanitario € 12.903,00 - materiali per sala operatoria € 110.671,00 - materiale per diagnostica per imm. € 40.804,00 - materiale pulizie e modulistica € 11.681,00 totale € 189.234,00

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo e non si è tenuto conto del criterio del costo ammortizzato previsto dalla normativa introdotta con il Dlgs 139/2015 che ha novellato l'art 2426 c.1 n. 8 , applicando la deroga espressa dal principio di rilevanza contenuto nel c. 4 dell'art. 2423 del C.C. Tale principio applicato nell'OIC 15 prevede la non applicazione nel caso di crediti con esegibilità non superiore ai dodici mesi e nel caso di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo ai fini del bilancio.

	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	1.198.383	165.452	1.363.835	1.363.835	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	573.417	(221.677)	351.740	190.420	161.320
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.424	(2.405)	36.019	36.019	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.810.224	(58.630)	1.751.594	1.590.274	161.320

L'ammontare dei crediti verso clienti iscritti in bilancio sono, per la maggior parte, relativi a crediti vantati nei confronti della Asl Roma 5 per fatture emesse nell'anno 2024 pari ad € 570.776,00 e da emettere nel 2025 pari ad € 793.059,00,

comunque incassati nell'anno 2025. I crediti tributari per la maggior parte sono relativi ad investimenti effettuati in anni precedenti per beni strumentali 4.0 funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo modello "INDUSTRIA 4.0 compresi nell'allegato A e B annessi alla legge 11 dicembre 2016 n.232". I crediti tributari imputati in bilancio sono i seguenti : - crediti per rimborsi ires anni precedenti € 2.868,00 - Credito iva € 1.081,00 - Credito Dl 66 /2014 € 1.204,00 - Credito d'imposta legge 160/2019 € 2.745,00 - Credito di imposta legge 178/2020 € 182.522,00 TOTALE CREDITI TRIBUTARI € 190.420,00 Dettaglio crediti in scadenza oltre l'esercizio : - Credito d'imposta legge 160/2019 € - - Credito d'imposta legge 178/2020 € 161.320,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti , si precisa che tutti i crediti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

Non figurano in bilancio operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non figurano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	728.923	(83.110)	645.813
Denaro e altri valori in cassa	23.805	1.358	25.163
Totale disponibilità liquide	752.728	(81.752)	670.976

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che abbiano reso necessario la conversione dei valori in o da valute estere

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi o di ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	173.850	(15.189)	158.661
Totale ratei e risconti attivi	173.850	(15.189)	158.661

La voce ratei e risconti attivi comprende risconti di costi di competenza dell'esercizio successivo così distinti:

- prestazioni di terzi € 1.591,00
- assicurazioni € 27.056,00
- canoni di assistenza e manutenzione € 68.774,00 - contratto ultrannuale di fornitura fotocopie € 61.240,00 - Totale € 158.661,00

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto sussistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 2.179.295,00 , con un incremento di € 80.372,00, dovuto all'aumento dell'utile finale conseguito, rispetto al patrimonio netto dello scorso esercizio pari ad € 2.098.923,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

In particolare, per quanto riguarda i Fondi del patrimonio netto, si sono verificate le seguenti variazioni

	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		
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserva legale	56.446	-	-	-		56.446
Riserve statutarie	447.871	-	-	-		447.871
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	-	3		2
Totale altre riserve	(1)	-	-	3		2
Utili (perdite) portati a nuovo	16.038	-	-	569		16.607
Utile (perdita) dell'esercizio	1.458.569	1.458.000	569	79.800	1.538.369	1.538.369
Totale patrimonio netto	2.098.923	1.458.000	569	80.372	1.538.369	2.179.295

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER ARROTONDAMENTO ALL'EURO	2
Totale	2

Gli utili conseguiti nell'anno 2023 sono stati destinati per € 569,00 ad utili portati a nuovo e per € 1.458.000,00 alla distribuzione tra i Soci.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000		-
Riserva legale	56.446	B	56.446
Riserve statutarie	447.871	A,B,E	447.871
Altre riserve			
Varie altre riserve	2	A,B,C,D,E	2
Totale altre riserve	2	A,B,C,D,E	2
Utili portati a nuovo	16.607	A,B,C,D,E	16.607
Totale	640.926		520.926
Quota non distribuibile			504.317
Residua quota distribuibile			16.609

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA PER L'ARROTONDAMENTO ALL'EURO	2	A,B,C,D,E
Totale	2	

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

Possibilità di Utilizzo *:

A = Aumento di Capitale B = Copertura Perdite C = Distribuzione ai Soci D= Altri vincoli statutari E = Altro

Quota Distribuibile € 16.609,00

Quota non distribuibile € 504.317,00

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio figura fondi di accantonamento per rischi ed oneri di € 35.073,00, già istituito in anni precedenti, per la copertura di rischi riconducibili ai contenziosi potenziali ed in essere di natura sanitaria; tale importo accantonato è ritenuto ragionevole in considerazione del rischio presumibilmente valutabile alla data di chiusura del bilancio, avendo l'amministrazione stipulato una polizza assicurativa specifica a copertura di eventuali soccombenze. Nel corso dell'anno è stata effutata un accantonamento prudenziale pari ad € 10.000,00 pari alla franchigia che potrebbe rimanere a carico della Struttura in caso di soccombenza in una causa in corso; inoltre il conto è stato utilizzato per due rimborsi avvenuti nel corso dell'anno per € 17,228,00 .

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	42.301	42.301
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	17.228	17.228
Totale variazioni	(7.228)	(7.228)
Valore di fine esercizio	35.073	35.073

Nel “fondo rischi contenziosi”, si è tenuto conto ai sensi dell’art.2423 bis comma 1 n.4, delle eventuali perdite verificatesi nell’esercizio, nonché di quei rischi che in base a quanto stabilito nel principio contabile del OIC n.31, abbiano una probabilità di comportare un rischio economico a carico della società, secondo un prudente apprezzamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l’effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali. La quota annuale del Trattamento di fine rapporto è stata calcolata conformemente a quanto previsto dall’art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	636.488
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.332
Utilizzo nell'esercizio	205.011
Totale variazioni	(146.679)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	489.809

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e non si è tenuto conto del criterio del costo ammortizzato previsto dalla normativa introdotta con il Dlgs 139/2015 che ha novellato l'art 2426 c.1 n. 8 , applicando la deroga espressa dal principio di rilevanza contenuto nel c. 4 dell'art. 2423 del C.C. Tale principio applicato nell'OIC 19 prevede la non applicazione nel caso di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi e nel caso di debiti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo ai fini del bilancio.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.110.054	279.030	2.389.084	2.389.084
Debiti tributari	177.778	(67.299)	110.479	110.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.100	12.949	91.049	91.049
Altri debiti	474.098	(323.703)	150.395	150.395
Totale debiti	2.840.030	(99.023)	2.741.007	-

Le variazioni delle voci di debito si possono esplicitare con i seguenti dettagli : - i debiti verso fornitori sono aumentati di € 229.091,00 - i debiti tributari sono diminuiti di € 55.407,00 , grazie agli acconti di imposta ires ed irap versati in misura adeguata rispetto al risultato conseguito ed al vantaggio fiscale legato agli investimenti " industria 4.0" effettuati negli anni passati. - i debiti verso istituti di previdenza sono aumentati di € 12.949,00, una variazione legata alla rilevazione, in quanto nell'esercizio significativi , dei ratei di ferie e permessi ancora da godere da parte del personale dipendente alla data del 31-12- 2024. - i debiti verso altri sono diminuiti di € 323.703,00 , essendo stato estinto nel corso dell'esercizio il debito verso i soci per utili distribuiti e non liquidati per € 387.500,00. In merito ai debiti verso i fornitori si forniscono specifiche informazioni sulla posizione debitoria nei confronti della ASL Roma 5 riconducibile al compenso per le funzioni svolte dal Direttore Sanitario presso la struttura. In bilancio, come già rilevato nel precedente bilancio d'esercizio e descritto negli allegati, tale passività è composta da: - una quota fatturata negli anni precedenti pari ad € 370.379,00 - una quota fatturata nel corso dell'esercizio per € 294.670,00 - da una fattura da ricevere per € 44.344,00 per un totale alla data di chiusura del presente bilancio pari ad € 709.393,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non figurano in bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non figurano in bilancio operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine .

Finanziamenti effettuati da soci della società

In bilancio non figurano finanziamenti effettuati dai soci

Ratei e risconti passivi

In bilancio i ratei e risconti passivi sono costi di competenza dell'esercizio che hanno avuto manifestazione economica e finanziaria nell'esercizio successivo o ricavi che hanno manifestazione economica e finanziaria nell'esercizio , ma sono di competenza dell'esercizio e degli esercizi successivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	486.182	(68.178)	418.004
Totale ratei e risconti passivi	486.182	(68.178)	418.004

La voce risconti passivi comprende risconti di ricavi di competenza degli esercizi successivi è così distinta: - Credito d'imposta L 178/2020 art. 1 c. 1056 € 16.558,00 - Credito d'Imposta L 178/2020 art. 1 c. 1056 € 30.146,00 - Credito d'imposta L 178/2020 art. 1 c. 1057 € 351.088,00 - Credito d'imposta L 178/2020 art. 1 c. 1058 € 19.538,00 - Saldo anno 2024 bolli virtuali € 674,00 Totale risconti passivi € 418.004,00

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Seguendo i dettami previsti dall'OIC 34 nell'applicare il comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni : - A) la metodologia utilizzata ai sensi del paragrafo 15 per la determinazione del prezzo complessivo del contratto in presenza di corrispettivi variabili. Nel caso di attualizzazione del prezzo complessivo si applica la relativa informativa prevista dall'OIC 15 "Crediti"; - INF. PUNTO A) La Valmontone Hospital fornisce servizi sanitari nell'ambito di specialistiche ambulatoriali, sia in regime di convenzione che di attività privatistica secondo tariffari, che nella parte in convenzione sono prestabiliti in disposizioni regionali; pertanto non sono presenti elementi oggetto di variabilità o di l'attualizzazione del prezzo complessivo.

B) il metodo utilizzato ai sensi del paragrafo 21 per l'allocazione del prezzo complessivo del contratto alle singole unità elementari di contabilizzazione; - INF. PUNTO B) Tutte le prestazioni previste dal contratto di vendita sono erogate nello stesso esercizio per tanto non è necessario separare le singole unità elementari di contabilizzazione

C) la metodologia utilizzata ai sensi del paragrafo 32 per determinare lo stato di avanzamento in caso di prestazioni di servizi. - INF. PUNTO C) Non esistendo nell'attività svolta dalla struttura uno stato di avanzamento il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

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

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per settore di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
FATTURATO ASL	6.615.630
FATTURATO TICKETS E PRIVATI	4.369.582
Totale	10.985.212

I servizi che hanno generato i ricavi sopra evidenziati sono erogati nella sede della società l'Ospedale di Valmonontone in Via Dei Lecci Snc in Valmontone. Segue l'elencazione dei componenti positivi di reddito che hanno determinato il valore di produzione di questo esercizio Fatturato A.S.L. € 6.615.630,00

Fatturato tickets e privati € 4.369.582,00

Altri proventi € 10.242,00

Rimborsi spese da clienti € 16.758,00

Sopravvenienze attive € 178,00

Abbuoni e arrotondamenti attivi € 17,00 Sopravvenienze attive non tass. € 3.848,00 Contributo conto impianti(industria 4.0) € 65.004,00

TOTALE DEI RICAVI € 11.081.259,00

Relativamente al valore delle produzione si rendono note le seguenti informazioni : - il fatturato nei confronti della Asl Roma 5 per i servizi erogati in convenzione è passato dall'importo di € 6.825.308,00 ad € 6.615.630,00, con un decremento del 3 %, a seguito di una riduzione dell'attività in extra-budget di fornitura di servizi di supporto al servizio sanitario regionale ; si rende noto che l'attività in extra-budget sarà quasi completamente non autorizzata per l'anno 2025, con conseguente riduzione dei livelli di servizio erogati. - il fatturato per tickets e prestazioni private è passato dall'importo di € 4.043.847 ad € 4.369.582 con un incremento dell' 8 % ; tale incremento deriva principalmente dalla crescita dell'attività legata all'utilizzo degli investimenti in macchinari di ultima generazione effettuati negli anni passati. Nella componente altri ricavi e proventi si rendono note le seguenti informazioni : - figurano componenti attive non soggette a tassazione per € 68.852,00 relative a crediti di imposta ex L 160/2019 e L 178/2020 dovute ad investimenti effettuati dalla società nel corso dell'anno 2023 e precedenti.

Costi della produzione

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Si rende noto che l'importo rilevati sono al lordo dell'imposta sul valore aggiunto , in quanto per la natura stessa dell'attività svolta essendo indetraibile fiscalmente , viene considerata come valore aggiunto del costo.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non figurano in bilancio proventi da partecipazioni, gli unici proventi conseguiti derivano da interessi attivi da depositi di conto corrente bancario

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	18.973
Totale	18.973

I proventi diversi sono così ripartiti:

Interessi attivi bancari € 18.973,00 TOTALE € 18.973,00

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	44
Totale	44

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti:

Interessi per versamenti imposte € 42,00 arrotondamenti € 2,00

TOTALE € 44,00

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

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati ricavi di entità o incidenza eccezionali secondo il principio di rilevanza sancito nell'art. 2423 comma 4 del C.C. ;

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati costi di entità o incidenza eccezionali secondo il principio di rilevanza sancito nell'art. 2423 comma 4 del C.C.;

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

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale, non figurano imposte differite od anticipate. In Bilancio figurano imposte correnti per importo un totale di € 533.700,00, pari a :

- € 417.199,00 di Ires, con aliquota del 24,00 %

- € 116.501,00 di Irap, con aliquota ordinaria prevista per la regione Lazio del 4,82 %

Relativamente alla determinazione delle imposte rilevate in bilancio si rendono note le seguenti informazioni : - IRES corrente, nella determinazione della base imponibile hanno concorso delle variazioni in diminuzione di importo rilevante, tra le quali super ammortamento ed iperammortamento e crediti di imposta ex L.160/2019 e L.178/2020

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale in chiusura dell'anno 2024 è composto come segue:

	Numero medio
Impiegati	35
Operai	3
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	41

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni degne di nota del numero di persone componenti l'organico della società.

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

I compensi iscritti in bilancio degli amministratori e dei membri del collegio sindacale, a lordo degli eventuali oneri di legge, sono riportati di seguito:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	103.064	52.333

Si rende noto che : - il compenso degli amministratori è quello stabilito dai soci in sede assembleare. - il compenso dei componenti il Collegio Sindacale è quello stabilito dai soci, nello specifico pari ad € 30.000,00 annui oltre oneri di legge, calcolato sulla base delle prerogative e degli impegni dettagliati dall'Organo in sede di attribuzione dell'incarico, in aggiunta il compenso come membri dell'Organismo di Vigilanza ex art. 231/2001 pari ad euro 14.000,00 , oltre oneri di legge

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano, al lordo degli oneri di legge dal seguente prospetto :

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.838
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.838

Si rende noto che : - il compenso del Revisore Legale dei Conti di competenza dell'esercizio è quello accordato dai soci, a seguito di presentazione da parte del candidato di un progetto di lavoro triennale corrispondente alla durata dell'incarico.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è composto da n. 1.200 azioni ordinarie del valore nominale di € 100,00 cadauna per l'importo complessivo di € 120.000,00.

Nell'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

Nel corso dell'esercizio non sono stati emessi altri titoli diversi dalle azioni proprie della società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Nel corso dell'esercizio non sono stati emessi dall società strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha in essere patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Alla data di approvazione del presente bilancio, le informazioni da menzionare su fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che debbono essere recepiti sono i seguenti (si rende noto che soltanto l'ultimo evento dell'elencazione ha determinato modifiche di poste di bilancio): - L'avvio delle procedure per la valutazione delle quote del Socio Asl Roma 5 e della futura uscita dalla compagine sociale ; tale fuori uscita comporterà un nuovo inquadramento della Struttura nello scenario sanitario regionale. Gli amministratori, in attesa di tale nuovo scenario organizzativo, valutano che la società possa operare in una condizione di continuità aziendale. - Altro elemento da menzionare è relativo alla comunicazione ricevuta da parte della Asl Roma 5 – Protocollo n° 13086 del 2 aprile 2025 relativa all'offerta prestazioni sanitarie Valmontone Hospital anno 2025, contenente dei rilievi fatti sull'operato e di alcuni parametri imposti per il futuro dell'attività; in merito si rimanda al capitolo N.12 della Relazione sulla Gestione. - Ultimo elemento da menzionare è l'accordo raggiunto tra i Soci in sede di Assemblea in data 2 luglio 2025 con il riconoscimento del debito verso la Asl Roma 5 a tutto l'anno 2024 relativo al rimborso del compenso spettante al Direttore Sanitario , evento che ha indotto il Consiglio di Amministrazione a modificare il progetto di bilancio inizialmente sottoposto all'approvazione ; in merito si rimanda sempre al capitolo N.12 della Relazione sulla Gestione. Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 22 quater) si forniscono le seguenti informazioni sugli effetti prodotti alle poste di bilancio interessate:

- natura : eliminazione di accantonamento a fondo per oneri e di rilevazione di un costo di esercizio;
- effetto patrimoniale : eliminazione tra i crediti tributari di imposte anticipate per euro 14.947, incremento dei debiti a breve pari ad euro 49.939,00 ed eliminazione del debito per accantonamento al fondo per oneri pari ad euro 51.863 ;
- effetto economico : eliminazione dell'accantonamento per oneri pari ad € 51.863,00, e rilevazione di costi per servizi pari ad € 49.939 ,00; ricalcolo delle imposte di esercizio che diminuiscono, passando da un importo pari ad € 545.592,00 ad € 533.700,00; eliminazione delle imposte anticipate pari ad euro 14.947,00;
- effetti sull'utile di esercizio : diminuzione del risultato di esercizio che viene rideterminato e si riduce da € 1.539.500,00 ad € 1.538.369,00 ;
- effetto finanziario : nell'immediato non si riscontra un impatto di rilievo.

Per il dettaglio della posta debitoria si rimanda alla sezione dedicata ai debiti.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)
La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla legge n. 124/2017 ; in osservanza degli obblighi di trasparenza e di pubblicità previsti dall'art. 1 commi 125-129 della suddetta legge si evidenzia quanto segue : - Soggetto erogante ASL Rm 5- beneficio economico per utilizzo a titolo gratuito dell'immobile - per un ammontare di € 249.063,00 - Il Valmontone Hospital svolge la propria attività nello stabile di proprietà della Azienda Asl Roma 5 posto in Via dei Lecci snc in Valmontone (Rm) ; a seguito di un accordo intercorso tra le parti è stato concordato un utilizzo gratuito dello stesso, ribadito anche nei patti parasociali, per tutto il periodo di durata di un piano di ammortamento ventennale delle spese iniziali sostenute dalla società per la ristrutturazione dello stesso ; tale piano terminerà nell'anno 2026. Il beneficio economico derivante, così come quantificato da perizia di parte Asl Rm 5 dell'anno 2010, può essere quantificato in un importo pari ad € 249.063,00 annuale. Tale importo sarà oggetto di rideterminazione, in accordo tra le parti, alla scadenza del periodo di gratuità, in considerazione dei nuovi valori di mercato e delle nuove pattuizioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 1.538.369,00, la proposta formulata da parte del Consiglio di Amministrazione è di: - distribuire ai soci l'importo di € 1.538.000,00, in ragione di € 1.281,67 per ogni azione - di rinviare la distribuzione della restante parte di € 369,00 agli esercizi successivi

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art.27 del D.Lgs. 127/91, la nostra società è esonerata dalla redazione del bilancio consolidato.

Comunicazione ai sensi dell'art.1 della Legge 6/1985 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di ricavi esenti da imposta.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

La società non detiene alcuna partecipazione al capitale sociale in imprese che possano comportare l'assunzione di responsabilità illimitata per le obbligazioni di quest'ultime.

Comunicazione ai sensi dell'art.1 della Legge 6/1985 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di ricavi esenti da imposta.

Informazioni sugli strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427 bis c.c.

La società non ha sottoscritto alcun contratto avente ad oggetto degli strumenti finanziari.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Daniele Mattia, nato a Palestrina il 7 agosto del 1976, CF MTTDNL76M06G274O in qualità di legale rappresentante, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.