

NUOVA CLINICA ANNUNZIATELLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MEROPIA 124 00147 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05066941005
Numero Rea	RM 836615
P.I.	05066941005
Capitale Sociale Euro	510.000
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.296.334	2.618.226
II - Immobilizzazioni materiali	874.522	873.391
Totale immobilizzazioni (B)	3.170.856	3.491.617
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	250.250	342.250
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.183.112	3.004.239
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.162.388	2.162.388
Totale crediti	5.345.500	5.166.627
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.750	3.750
IV - Disponibilità liquide	57.776	73.231
Totale attivo circolante (C)	5.657.276	5.585.858
D) Ratei e risconti	68.671	68.671
Totale attivo	8.896.803	9.146.146
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	510.000	510.000
IV - Riserva legale	155.489	155.489
VI - Altre riserve	653.191	1.034.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.932	19.054
Totale patrimonio netto	1.373.612	1.718.680
B) Fondi per rischi e oneri	1.317.305	1.417.305
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.231	145.740
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.270.245	3.923.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.807.065	1.941.204
Totale debiti	6.077.310	5.864.421
E) Ratei e risconti	345	-
Totale passivo	8.896.803	9.146.146

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.173.525	8.643.671
5) altri ricavi e proventi		
altri	404.620	1.124.755
Totale altri ricavi e proventi	404.620	1.124.755
Totale valore della produzione	8.578.145	9.768.426
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	703.180	767.812
7) per servizi	4.057.812	4.217.782
8) per godimento di beni di terzi	807.512	802.802
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.023.270	927.241
b) oneri sociali	287.570	268.067
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.115	62.941
c) trattamento di fine rapporto	64.711	62.788
e) altri costi	404	153
Totale costi per il personale	1.375.955	1.258.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	554.038	321.447
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	400.436	176.935
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.602	144.512
Totale ammortamenti e svalutazioni	554.038	321.447
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	92.011	(30.850)
14) oneri diversi di gestione	726.392	2.176.755
Totale costi della produzione	8.316.900	9.513.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	261.245	254.429
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	400	900
Totale proventi da partecipazioni	400	900
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.032	7.409
Totale proventi diversi dai precedenti	5.032	7.409
Totale altri proventi finanziari	5.032	7.409
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	87.034	50.139
Totale interessi e altri oneri finanziari	87.034	50.139
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.602)	(41.830)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	179.643	212.599
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	127.111	195.945
imposte differite e anticipate	(2.400)	(2.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	124.711	193.545
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.932	19.054

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

Nota integrativa, parte iniziale

SEZIONE 1

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto sulla base dello schema previsto dall'art. 2424 del codice civile e nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis;
- il Conto Economico è stato redatto sulla base dello schema previsto dall'art. 2425 del codice civile;
- in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2423 del codice civile, essi sono corredati dalla presente Nota Integrativa redatta in conformità all'art. 2427 c.c. e delle semplificazioni previste per le società che redigono lo stato patrimoniale in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis, comma 3 del codice civile.

I valori riportati nella nota integrativa, così come quelli dei prospetti contabili, sono espressi in unità di euro.

SEZIONE 2

Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali.

I proventi e gli oneri sono stati imputati per competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento, e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del codice civile.

Continuità aziendale

Ai sensi dell'art. 2423 bis del codice civile, la valutazione delle singole voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerati.

In particolare, l'Amministratore Unico ha ritenuto la Società in grado di:

- soddisfare le aspettative dei soci, conferenti il capitale, e dei prestatori di lavoro;
- mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa della Società di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio, in modo da consentire una congrua remunerazione per il capitale di rischio investito;
- mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine della Società a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

Operazioni realizzate con parti correlate

Con riferimento a quanto previsto dall'art.2427 n. 22-bis del c.c. in materia di operazioni realizzate con Parti Correlate rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato, si conferma che non vi sono informazioni da fornire.

Immobilizzazioni immateriali

I beni immateriali sono rilevati nell'attivo patrimoniale quando sono individualmente identificabili ed il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità. Essi sono iscritti al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni. Le immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente sulla base della loro prevista utilità futura.

La Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e se tali indicatori dovessero sussistere, procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 3, del Codice Civile, qualora la stessa risulti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile. Si rimanda al successivo paragrafo "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali".

Immobilizzazioni materiali

Iscritte al costo di acquisto effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché costituisca un bene duraturo per la società.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Nell'anno di acquisizione o di costruzione è applicata un'aliquota pari al 50% di quella ordinaria.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	12,5%
Altri beni	10%

Ad ogni data di riferimento del bilancio la Società valuta la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e nel caso in cui tali indicatori dovessero sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, qualora l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile.

Le immobilizzazioni materiali sono rivalutate solo nei casi in cui la legge lo consenta.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo d'acquisto che comprende, oltre al prezzo di fattura, i costi accessori, quali trasporti e altri tributi direttamente imputabili al materiale, al netto di resi, sconti commerciali, abbuoni e premi.

Crediti e debiti

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale, che corrisponde a quello di estinzione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte in tale voce le componenti aventi natura di investimento non duraturo, valutate a fine esercizio al minor tra il costo d'acquisto ed il valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Sono formate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono calcolati in base al principio della competenza in base al quale costi e/o ricavi comuni a più esercizi vengono ripartiti nei periodi di competenza.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

I fondi per oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza. Tali elementi includono anche l'orizzonte temporale quando alla data di bilancio esiste una obbligazione certa, in forza di un vincolo contrattuale o di legge, il cui esborso è stimabile in modo attendibile e la data di sopravvenienza, ragionevolmente determinabile, è sufficientemente lontana nel tempo per rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione alla data di bilancio dal valore stimato al momento dell'esborso.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed al contratto collettivo nazionale di lavoro applicato alla società.

Ricavi

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

I ricavi di vendita sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e le rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio sono portate a diretta riduzione della voce ricavi.

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono inclusi i componenti positivi di reddito, non finanziari derivanti unicamente dalla gestione accessoria.

Costi

I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, qualora sostenuti, sono comprensivi dei costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) se inclusi dal fornitore nel prezzo di acquisto delle stesse, altrimenti vengono iscritti separatamente nei costi per servizi in base alla loro natura.

Vengono rilevati tra i costi, non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati per i quali è tuttavia già avvenuto il trasferimento della proprietà o il servizio sia già stato ricevuto.

In sede di rilevazione dei costi, si è tenuto conto della percentuale di IVA indetraibile sugli acquisti per effetto del pro-rata, laddove applicabile.

Proventi e oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Gli importi dovuti sono esposti tra le passività dello Stato Patrimoniale al netto dei crediti d'imposta esistenti e degli acconti versati.

In ottemperanza al criterio di competenza economica, viene preso in considerazione l'effetto contabile delle "differenze temporanee" rivenienti dalla fiscalità anticipata e o differita, originate dalla diversità delle norme civilistiche, che presiedono alla redazione del bilancio d'esercizio, da quelle che determinano il reddito imponibile.

Si procede, pertanto, all'iscrizione di attività e passività a fronte rispettivamente di imposte anticipate e differite; in particolare le attività per imposte anticipate, solo nella misura in cui vi sia la ragionevole certezza del loro recupero tramite l'andamento dei futuri redditi imponibili della società. Tale valutazione viene effettuata alla fine di ogni esercizio per verificare la permanenza delle condizioni di recuperabilità.

Nota integrativa abbreviata, attivo

SEZIONE 3

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni con le movimentazioni intervenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.618.226	3.887.349	6.505.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.013.958	3.013.958
Valore di bilancio	2.618.226	873.391	3.491.617
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	78.544	154.733	233.277
Ammortamento dell'esercizio	400.436	153.602	554.038
Totale variazioni	(321.892)	1.131	(320.761)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.296.334	4.033.620	6.329.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.159.098	3.159.098
Valore di bilancio	2.296.334	874.522	3.170.856

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali, pari ad euro 2.296.334 al 31 dicembre 2025, ha subito un decremento netto totale pari ad euro 321.892, per effetto essenzialmente dell'ammortamento di competenza dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	2.618.226	2.618.226
Valore di bilancio	2.618.226	2.618.226
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	78.544	78.544
Ammortamento dell'esercizio	400.436	400.436
Totale variazioni	(321.892)	(321.892)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.296.334	2.296.334
Valore di bilancio	2.296.334	2.296.334

Tra le immobilizzazioni immateriali si rilevano le spese sostenute per lavori eseguiti sull'immobile condotto in locazione, ammortizzate in funzione della durata del contratto di locazione.

Nel corso dell'esercizio si sono conclusi i lavori di ristrutturazione del quinto piano, che è entrato in funzione durante l'anno. La Società ha inoltre provveduto alla ristrutturazione del laboratorio di analisi, ciò che ha comportato un completo ammodernamento degli spazi e delle attrezzature, permettendo di incrementare l'efficienza operativa e la qualità delle prestazioni erogate.

Tali circostanze hanno comportato un incremento significativo degli ammortamenti rilevati nella voce *10_a) Ammortamenti e svalutazioni* del conto economico.

Si evidenzia come le immobilizzazioni immateriali siano ammortizzate in conto di costo storico.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali, pari ad euro 874.522 al 31 dicembre 2025, ha subito un incremento di euro 1.131 rispetto alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

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	1.029	334.248	2.229.073	1.317.506	5.493	3.887.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.029	252.341	1.996.072	764.516	-	3.013.958
Valore di bilancio	-	81.907	233.001	552.990	5.493	873.391
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	8.923	136.599	14.704	(5.493)	154.733
Ammortamento dell'esercizio	-	14.895	138.707	-	-	153.602

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	-	(5.972)	(2.108)	14.704	(5.493)	1.131
Valore di fine esercizio						
Costo	1.029	343.171	2.300.927	1.388.493	-	4.033.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.029	267.236	2.070.034	820.799	-	3.159.098
Valore di bilancio	-	75.935	230.893	567.694	-	874.522

La variazione positiva del costo storico (euro 154.733), è dovuta essenzialmente alla manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio e di riscaldamento (euro 8.923), all'acquisto effettuato nell'esercizio di attrezzature sanitarie all'avanguardia al servizio della clinica (euro 65.255) oltre al riscatto di un'autovettura aziendale (euro 38.230), ed infine all'acquisto di mobili e arredi (euro 31.809).

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	342.250	(92.000)	250.250
Totale rimanenze	342.250	(92.000)	250.250

Tale voce riflette il valore delle merci esistenti in magazzino, valutate al costo d'acquisto, alla data di bilancio (euro 250.250).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo ammonta ad euro 5.345.500, con una variazione in aumento di euro 178.873 rispetto alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

La composizione alla data di bilancio è riportata nella seguente tabella.

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	1.610.150	389.399	1.999.549	1.999.549	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	581.521	(214.248)	367.273	367.273	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.208	1.443	3.651	3.651	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.972.748	2.279	2.975.027	812.639	2.162.388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.166.627	178.873	5.345.500	3.183.112	2.162.388

Crediti: verso clienti

Tutti esigibili entro l'esercizio successivo (euro 1.999.549), si riferiscono essenzialmente a crediti per fatture emesse verso assicurazioni e casse sanitarie di assistenza (euro 301.738), verso le ASL (euro 18. 779), verso altri clienti (euro 96.566) oltre che per fatture da emettere alla data di bilancio (euro 1.566.748) di cui principalmente su prestazioni erogate a dicembre, da fatturare alle ASL nei primi mesi del 2026 (euro 638.896) e per recuperi su contenziosi relativi ad anni precedenti verso la ASL accertati e non ancora incassati (euro 500 mila).

Crediti: verso società del gruppo

Il saldo al 31 dicembre 2025 (euro 367.273) è costituito totalmente dal credito per anticipazioni effettuate.

Crediti: Verso Altri

La voce Crediti verso Altri, pari ad euro 2.975.027, comprensiva delle imposte anticipate per euro 265.200, è costituita per euro 2.162.388 da crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di cui sono parte il deposito cauzionale versato per l'immobile preso in locazione da Immobiliare Annunziatella S. r.l. (euro 90.000), ove la Società ha stabilito la propria sede legale, i depositi versati per le utenze (euro 1.549), il deposito per la locazione dell'appartamento in via dei Lucchesi (euro 6.507) oltre la caparra versata a Turingia Sas (euro 2.064.332) per l'acquisto dell'immobile di proprietà di quest'ultima.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale voce (euro 3.750), corrisponde interamente alla partecipazione minoritaria posseduta in Copag - Consorzio per l'Ospedalità privata per gli acquisti e le gestioni S.p.A., iscritta al costo d'acquisto, costituita da n. 750 azioni, pari allo 0,075% del capitale sociale del Consorzio (euro 11 milioni).

Disponibilità liquide

La voce evidenzia le disponibilità temporanee verso le banche opportunamente riconciliate alla data di bilancio, nonché le disponibilità liquide presso la cassa sociale.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	43.978	(10.520)	33.458
Assegni	15.904	(9.404)	6.500
Denaro e altri valori in cassa	13.349	4.469	17.818
Totale disponibilità liquide	73.231	(15.455)	57.776

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

Ratei e risconti attivi

La voce Risconti Attivi si riferisce interamente alle spese sostenute per assicurazione aventi competenza quadrimestrale con competenza anche nell'esercizio successivo.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
68.671	68.671	

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è pari ad euro 510.000 e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Al 31 dicembre 2025 è così detenuto:

- per euro 484.500,00- pari al 95% dalla Dott.ssa Gina Spallone;
- per euro 25.500,00- pari al 5% dal Dott. Montagna Dario.

L'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 risulta essere pari ad euro 54.932.

Nei prospetti seguenti è indicata la movimentazione del patrimonio netto e l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle relative voci.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	510.000	-	-		510.000
Riserva legale	155.489	-	-		155.489
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.034.137	400.000	19.054		653.191
Totale altre riserve	1.034.137	400.000	19.054		653.191
Utile (perdita) dell'esercizio	19.054	-	(19.054)	54.932	54.932
Totale patrimonio netto	1.718.680	400.000	-	54.932	1.373.612

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La quota disponibile di patrimonio netto non ha vincoli di natura statutaria. Sotto il profilo normativo si sottolinea il vincolo all'utilizzo della riserva legale a copertura delle perdite subordinatamente all'assorbimento di altre riserve. La riserva legale non risulta essere distribuibile visto il vincolo cui è sottoposta dall'art. 2430 del codice civile.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	510.000			
Riserva legale	155.489	B	155.489	
Altre riserve				
Riserva ordinaria	265.276	A+B+C	265.276	
Riserva da condono L.289/2002	387.915	A+B+C	387.915	1.215.270
Totale altre riserve	653.191		653.191	1.215.270

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Totale	1.318.680		1.318.680	
Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci, D: per altri vincoli statutari, E: altro				

Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo per Rischi e Oneri" è così dettagliata nella seguente tabella:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.417.305	1.417.305
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	100.000	100.000
Totale variazioni	(100.000)	(100.000)
Valore di fine esercizio	1.317.305	1.317.305

Il saldo è composto da un fondo svalutazione crediti per euro 156.915 e da altri fondi, principalmente per controversie legali in corso, per euro 1.160.390.

L'utilizzo invece si riferisce alla chiusura di cause legali in corso alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce è relativa all'indennità di fine rapporto a favore del dipendente in forza alla data di bilancio. Nel corso dell'esercizio ha avuto la seguente movimentazione:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.740
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.520
Altre variazioni	(65.029)
Totale variazioni	(17.509)
Valore di fine esercizio	128.231

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Nel corso del 2025 il numero medio del personale dipendente è stato pari a 21,71 - di cui 16,16 impiegati e 5,55 operai.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo di bilancio, pari ad euro 6.077.310 include le seguenti componenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.039.471	670.092	1.709.563	1.008.370	701.193
Acconti	45	50	95	95	-
Debiti verso fornitori	1.858.149	196.306	2.054.455	2.054.455	-
Debiti tributari	606.670	78.735	685.405	685.405	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.613	(50.231)	48.382	48.382	-
Altri debiti	2.261.473	(682.063)	1.579.410	473.538	1.105.872
Totale debiti	5.864.421	212.889	6.077.310	4.270.245	1.807.065

Riportiamo di seguito il commento di alcune voci.

Debiti: verso banche

Pari ad euro 1.709.563, il saldo di tale voce alla data di bilancio è principalmente composto:

- per euro 866.667 dal debito residuo del finanziamento erogato da Banco BPM, di cui euro 666.667 con scadenza oltre l'esercizio successivo.
Il finanziamento beneficia della garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le PMI (copertura pari all'80%);
- per euro 445.588 dal debito residuo del mutuo stipulato con BPER Banca S.p.A., di cui euro 34.526 con scadenza oltre l'esercizio successivo.
Il mutuo è anch'esso garantito dal Fondo di Garanzia per le PMI;
- euro 257.022 relativi agli anticipi su fatture concessi da Intesa Sanpaolo.

Debiti verso fornitori

Pari ad euro 2.054.455 ricomprende sia debiti verso fornitori per fatture ricevute (euro 1.447.303) che per fatture da ricevere (euro 572.541).

Debiti tributari

In questa voce vengono ricompresi essenzialmente i debiti per Irpef (per i quali il versamento avviene secondo le tempistiche di gestione adottate dalla Società), i debiti per IRES ed IRAP, oltre che per ritenute sui redditi di capitale erogati nell'esercizio.

Si segnala, inoltre, anche la presenza di rateizzazioni di cartelle, il cui piano di rateizzo viene regolarmente seguito dalla Società.

Debiti: verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

Tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad euro 48.382 e sono essenzialmente costituiti da debito verso INPS, oltre al debito verso altri istituti previdenziali ed assistenziali.

Debiti: verso Altri

Il saldo della voce "Altri debiti", pari a euro 1.579.410, è composto essenzialmente dai seguenti debiti

- debito verso l'Azienda Sanitaria Locale Roma (euro 1.319.265) per note di accredito emesse verso il cliente, di cui esigibili oltre l'esercizio successivo per 1.105.872;
- debito verso dipendenti per retribuzioni e spettanze, ferie, permessi (euro 112.073);
- debito verso l'amministratore unico per l'accantonamento dell'indennità di cessazione carica (euro 60.000);
- debito verso gli operatori sanitari, in attesa di ricevere il rimborso delle pratiche assicurative (euro 41.062);
- debiti verso soci per distribuzione di utili (euro 9.618);
- debiti verso pazienti per depositi cauzionali ricevuti dagli stessi in attesa dell'erogazione del servizio (euro 29.579);

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 8.578.145 con una variazione in diminuzione di euro 1.190.281 rispetto all'esercizio precedente. Essa è costituito principalmente dai ricavi per prestazioni sanitarie (euro 8.173.525), oltre che da sopravvenienze attive rilevate sulle fatture richieste dalle ASL a conguaglio dei precedenti esercizi e per adeguamenti di accantonamenti effettuati negli anni precedenti.

La variazione dell'esercizio è imputabile alla diminuzione delle rettifiche operate dalla ASL sulle prestazioni sanitarie precedentemente fatturate, comportando un impatto più contenuto sui ricavi.

Si riporta di seguito un dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Attività	Importo
Ricavi per prestazioni SSN	7.815.243
Ricavi per prestazioni a privati	332.984
Ricavi per prestazioni a privati coperti da assicurazione	25.298
TOTALE	8.173.525

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	8.173.525
Totale	8.173.525

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie ed ospedali	8.173.525
TOTALE	8.173.525

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.173.525
Totale	8.173.525

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad euro 8.316.900 con una variazione in diminuzione di euro 1.197.097 rispetto all'esercizio 2024. Essi risultano così composti:

	2025	2024	Differenze
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	703.180	767.812	(64.632)
Servizi	4.057.812	4.217.783	(159.971)
Godimento beni di terzi	807.512	802.802	4.710
Personale	1.375.955	1.258.249	117.706
Ammortamenti e svalutazioni	554.038	321.447	232.591
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.011	(30.850)	122.861
Accantonamento per rischi	-	-	-
Oneri diversi di gestione	726.392	2.176.754	(1.450.362)
TOTALE	8.316.900	9.513.997	(1.197.097)

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nei commenti di seguito esposti:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Pari ad euro 703.180 comprende il costo di acquisto delle merci oggetto dell'attività sociale e le relative spese di trasporto, al netto degli abbuoni, sconti e premi corrisposti dai fornitori. Tale voce ha subito una variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio di euro 64.632.

Servizi

La voce ammonta ad euro 4.057.812, ha subito un decremento di euro 159.970 rispetto al precedente esercizio, ed è così dettagliata:

	2025	2024	Differenze
Spese per Software/Hardware	22.100	30.112	(8.012)

	2025	2024	Differenze
Assicurazioni	456.001	432.520	23.481
Spese postali e valori bollati	297	500	(203)
Altri adempimenti amministrativi	284	289	(5)
Prestazioni medico e professionali	1.700.594	1.693.518	7.076
Costi per servizio pasti	59.016	67.625	(8.609)
Altre somministrazioni di pasti e bevande	61.914	64.872	(2.958)
Emolumenti Sindaco Unico	8.834	7.280	1.554
Prestazioni per analisi	29.851	37.129	(7.278)
Spese bancarie	35.578	55.598	(20.020)
Spese di rappresentanza	32.568	91.698	(59.130)
Smaltimento rifiuti	43.148	51.504	(8.356)
Spese telefoniche	69.640	81.089	(11.449)
Spese per utenze diverse	152.561	178.081	(25.520)
Costi per manutenzione	171.299	115.598	55.701
Costi per servizi di terzi	1.056.609	1.145.724	(89.115)
Servizi infragruppo	130.000	130.000	-
Spese per servizi diversi	27.518	34.645	(7.127)
TOTALE	4.057.812	4.217.782	(159.970)

Godimento di beni di terzi

Sono iscritti in questa voce, di importo pari ad euro 807.512, i costi maturati nell'esercizio, per il godimento di beni di terzi, quali canoni di affitto di beni immobili ed oneri accessori. La voce ha subito una variazione in aumento rispetto al precedente esercizio di euro 4.710.

Personale

Pari ad euro 1.375.955 trattasi del costo maturato nell'esercizio nei confronti dei lavoratori dipendenti cessati ed in forza, comprensivo degli accantonamenti per ferie e permessi non goduti, mensilità aggiuntive e relativi oneri. Il saldo di tale voce ha subito un incremento pari a euro 117.706 rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce di bilancio si riferisce agli ammortamenti effettuati nell'esercizio sulle immobilizzazioni immateriali (euro 400.436) e materiali (euro 153.602). Per ulteriori informazioni si fa rinvio al commento delle relative voci di Stato Patrimoniale, che evidenziano le aliquote di ammortamento applicate. La voce si è incrementata rispetto al precedente esercizio di euro 232.591.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, pari a euro 92.011, si riferisce alla variazione del magazzino subita nell'esercizio corrente.

Accantonamenti per rischi

Nono stati effettuati accantonamenti per rischi potenziali nel corso dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad euro 726.392, ha subito un decremento di euro 1.450.362 rispetto al precedente esercizio, ed è così dettagliata:

	2025	2024	Differenze
Imposta di bollo virtuale	1.826	2.186	(360)
Tasse di concessione governativa	1.940	1.940	-
Diritti camerali	656	640	16
Contravvenzioni	7.258	2.308	4.950
Perdite su crediti	38.326	54.542	(16.216)
Spese per risarcimento danni	92.232	106.196	(13.964)
Altri costi di gestione	28.788	37.386	(8.598)
Rettifica pro-rata IVA	379.709	378.137	1.572
Sopravvenienze passive	58.444	1.450.792	(1.392.348)
Imposte e tasse indeducibili	48.592	86.066	(37.474)
Erogazioni liberali	20.980	8.000	12.980
Spese varie	508	5.569	(5.061)
Quote associative	16.739	12.816	3.923
Assicurazioni bollo auto	2.300	5.797	(3.497)
Imposte e tasse diverse	28.094	24.379	3.715
TOTALE	726.392	2.176.754	(1.450.362)

La variazione dell'esercizio è riconducibile alla minore incidenza di rettifiche di stime effettuate negli esercizi precedenti, principalmente per prestazioni sanitarie.

Proventi e oneri finanziari

La voce *Proventi da partecipazione*, pari a euro 400, si riferisce ai dividendi percepiti da una società partecipata. *Altri proventi finanziari*, pari ad euro 5.032, si riferiscono essenzialmente agli attivi maturati come stabilito dall'accordo di compensazione volontaria con Immobiliare Annunziatella S.r.l. (euro 5.000), oltre interessi maturati sui conti corrente (euro 32).

La voce *Interessi ed altri oneri finanziari*, pari a euro 87.034, è costituita principalmente dall'ammontare degli interessi sul finanziamento acceso con BPM (euro 24.297) e dalle connesse

spese di istruttoria (euro 15.000), dall'ammontare degli interessi passivi sul mutuo acceso verso BPER (euro 9.930), oltre ad interessi passivi maturati su conti corrente (euro 11.947).

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

Si riporta di seguito il dettaglio delle imposte dell'esercizio

IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE	2025	2024	Differenze
Imposte correnti			
- IRES	90.958	143.581	(28.622)
-IRAP	36.153	52.364	(15.711)
Totale imposte correnti	127.111	195.945	36.288
Imposte differite e anticipate			
Anticipate			
-Rilevazione imposte anticipate	(2.400)	(2.400)	-
-Storno imposte anticipate			
-Adeguamento imposte anticipate			
Totale imposte differite e anticipate	(2.400)	(2.400)	-
TOTALE	124.711	193.545	36.288

Ai fini IRES si riporta il prospetto di riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva.

	2025	2024
Aliquota ordinaria applicabile	24%	24%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:		
- Costi indeducibili	45%	154%
-Variazioni in diminuzione	-18%	-111%
Aliquota effettiva	51%	67%

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (24%)	
Risultato prima delle imposte	179.643
Differenze permanenti non deducibili:	294.175
Spese ex art. 164 del TUIR	49.068

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (24%)	
Altri non deducibili	245.107
<i>Differenze temporanee non deducibili:</i>	10.000
Compensi Amministratore non corrisposti	10.000
<i>Differenze permanenti non imponibili:</i>	4.825
Sopravvenienze attive non tassabili	4.825
<i>Rigiro di differenze temporanee tassate in esercizi precedenti:</i>	100.000
Sopravvenienze attive non tassabili	100.000
Imponibile fiscale IRES	378.993
IRES (24%)	90.958

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

SEZIONE 4

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	16,16
Operai	5,55
Totali	21,71

La Clinica si avvale anche di collaborazioni con professionisti autonomi che operano con partita iva e utilizza personale somministrato da cooperative esterne.

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

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico e al Sindaco Unico per lo svolgimento delle proprie funzioni.

All'Amministratore Unico è stato riconosciuto un compenso annuo lordo pari ad € 95.263.

Al Sindaco Unico svolgente anche attività di Revisore legale - in carica per tre esercizi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2027 - è stato riconosciuto un compenso annuo lordo pari ad € 7.000 (oltre oneri fiscali, contributivi e rimborso spese).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al 31 dicembre 2025 non sussistono operazioni con parti correlate concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

La società non ha prestato garanzie reali su beni sociali per obbligazione altrui.

Si segnala che la società ha attivi 2 leasing per l'acquisto di attrezzature sanitarie all'avanguardia (intensificatore di brillantezza, videogastroscoPIO e videocolonoscoPIO) nonché per un autoveicolo aziendale.

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

Nel corso dell'esercizio sono stati completati i lavori di ristrutturazione del quinto piano, che è stato successivamente messo in funzione. Parallelamente, la Società ha ultimato l'intervento di riqualificazione del laboratorio di analisi, con un completo rinnovo degli spazi e delle attrezzature.

Tale investimento ha permesso di migliorare in modo significativo sia l'efficienza operativa sia la qualità delle prestazioni erogate.

Nel periodo di riferimento, la Società ha inoltre ottenuto dalla Regione l'autorizzazione all'attivazione di ulteriori 26 posti letto dedicati all'attività di Acuti, circostanza che si prevede possa generare un sensibile incremento dei ricavi.

Si segnala, infine, che l'efficienza raggiunta nella gestione delle prestazioni sanitarie ha consentito alla compagnia assicurativa con cui la Società ha in essere la polizza a copertura dei potenziali rischi di riconoscere una significativa riduzione del premio annuo.

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

La società non fa parte di un gruppo di società tenute alla redazione del consolidato.

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

Non si segnalano strumenti finanziari derivati.

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

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altre società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, commi 3 e 4, del c.c. la Società non possiede né direttamente né tramite fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o quote di società controllanti.

Durante l'esercizio non sono state acquistate o vendute azioni o quote di cui la punto precedente, né direttamente, né tramite società fiduciaria od interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce del risultato di esercizio al 31 dicembre 2025, pari ad euro 54.932, si propone di destinare l'Utile ad *Altre Riserve*, avendo la Riserva Legale già raggiunto il limite massimo dal disposto dell'art. 2430 del c.c..

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Roma,

Amministratore Unico
Dott.ssa Gina Spallone



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Pierluigi D'Abramo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.