

CASA DI CURA VILLA SERENA Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO DELLA REPUBBLICA 204 03043 CASSINO (FR)
Codice Fiscale	00250370608
Numero Rea	FR 23932
P.I.	00250370608
Capitale Sociale Euro	20.800 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CARDIOMED SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PRO.MED. S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.130	-
II - Immobilizzazioni materiali	45.278	55.042
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.511.500	3.511.500
Totale immobilizzazioni (B)	3.578.908	3.566.542
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	54.562	33.637
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.925	459.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	111	889
imposte anticipate	303.386	365.330
Totale crediti	927.422	825.568
IV - Disponibilità liquide	441.785	814.386
Totale attivo circolante (C)	1.423.769	1.673.591
D) Ratei e risconti	1.599	305
Totale attivo	5.004.276	5.240.438
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.800	20.800
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	101.994	101.994
IV - Riserva legale	4.772	4.772
VI - Altre riserve	1.128.943	1.461.886
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	197.198	117.057
Totale patrimonio netto	1.453.707	1.706.509
B) Fondi per rischi e oneri	654.457	772.805
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	760.490	726.260
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.490.490	1.376.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	644.560	657.035
Totale debiti	2.135.050	2.034.028
E) Ratei e risconti	572	836
Totale passivo	5.004.276	5.240.438

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.347.655	3.322.962
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	264	5.195
altri	74.177	92.301
Totale altri ricavi e proventi	74.441	97.496
Totale valore della produzione	3.422.096	3.420.458
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.187	165.883
7) per servizi	1.265.940	1.175.462
8) per godimento di beni di terzi	138.510	111.377
9) per il personale		
a) salari e stipendi	942.760	917.419
b) oneri sociali	271.266	265.091
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.301	73.897
c) trattamento di fine rapporto	77.301	73.897
Totale costi per il personale	1.291.327	1.256.407
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.115	64.793
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.533	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.582	64.793
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	87.759	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.874	64.793
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.925)	18.803
12) accantonamenti per rischi	18.889	368.257
14) oneri diversi di gestione	70.147	38.167
Totale costi della produzione	3.054.949	3.199.149
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	367.147	221.309
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	720	600
Totale proventi da partecipazioni	720	600
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	408	1.168
Totale proventi diversi dai precedenti	408	1.168
Totale altri proventi finanziari	408	1.168
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.364	47.085
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.364	47.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46.236)	(45.317)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	320.911	175.992
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.769	61.975
imposte differite e anticipate	61.944	(3.040)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	123.713	58.935
21) Utile (perdita) dell'esercizio	197.198	117.057

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa così come previsto dal Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni legislative vigenti integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC nella *prospettiva della continuazione dell'attività aziendale* e nel rispetto della normativa del Codice Civile (artt. 2423 e seguenti del C.C.).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., dalle disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi speciali.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile, così come modificati dal D.Lgs. 139/2015.

Informazioni generali

La Società gestisce una casa di cura convenzionata con il S.S.N. ed è autorizzata allo svolgimento di attività polispecialistica sanitaria nelle branche di medicina generale, cardiologia e geriatria, per complessivi n. 49 posti letto di cui 25 in regime di accreditamento con il S.S.N. La struttura risulta, inoltre, accreditata per lo svolgimento di attività ambulatoriale di diagnostica per immagini e laboratorio analisi.

La Casa di Cura Villa Serena S.r.l. è partecipata dalla società Cardiomed S.p.A., che esercita la direzione e coordinamento e ne detiene il controllo (85%) e dall'Istituto Neurologico Mediterraneo Neuromed S.p.A. (15%) che a sua volta è socio unico della Cardiomed S.p.A.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2423, c.4 C.C.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 C.C. e dall'art. 2435-bis., nonché dai principi contabili, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 C.C.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, immutati rispetto all'esercizio precedente, riflettono l'applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. 139/2015 e dei principi contabili nazionali OIC aggiornati sulla base delle disposizioni contenute in detto decreto.