

CENTRO RICERCHE CLINICHE DI VERONA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE L.A. SCURO 10, 37124 VERONA (VR)
Codice Fiscale	03549600231
Numero Rea	VR 345501
P.I.	03549600231
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	72.19.09
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	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.333	25.458
II - Immobilizzazioni materiali	189.753	116.901
III - Immobilizzazioni finanziarie	95	95
Totale immobilizzazioni (B)	218.181	142.454
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.555.599	2.210.886
imposte anticipate	28.800	28.800
Totale crediti	1.584.399	2.239.686
IV - Disponibilità liquide	950.889	601.175
Totale attivo circolante (C)	2.535.288	2.840.861
D) Ratei e risconti	26.024	19.815
Totale attivo	2.779.493	3.003.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.193	5.193
VI - Altre riserve	237.671	237.671
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	202.833	(36.748)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	168.276	239.582
Totale patrimonio netto	653.973	485.698
B) Fondi per rischi e oneri	196.000	120.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	394.261	351.961
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.419.825	1.966.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.834	-
Totale debiti	1.447.659	1.966.456
E) Ratei e risconti	87.600	79.015
Totale passivo	2.779.493	3.003.130

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.428.400	3.968.310
5) altri ricavi e proventi		
altri	340.416	175.932
Totale altri ricavi e proventi	340.416	175.932
Totale valore della produzione	3.768.816	4.144.242
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	108.348	75.290
7) per servizi	1.545.152	2.108.312
8) per godimento di beni di terzi	96.911	94.041
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.294.471	1.090.217
b) oneri sociali	365.307	313.317
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.916	82.742
c) trattamento di fine rapporto	75.916	82.742
Totale costi per il personale	1.735.694	1.486.276
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.282	33.750
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.576	2.585
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.706	31.165
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.282	33.750
12) accantonamenti per rischi	18.212	60.000
14) oneri diversi di gestione	26.876	34.409
Totale costi della produzione	3.577.475	3.892.078
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.341	252.164
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.609	332
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.609	332
17-bis) utili e perdite su cambi	283	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.324)	(331)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	189.017	251.833
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.741	26.651
imposte differite e anticipate	-	(14.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.741	12.251
21) Utile (perdita) dell'esercizio	168.276	239.582

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	168.276	239.582
Imposte sul reddito	20.741	12.251
Interessi passivi/(attivi)	2.607	331
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	191.624	252.164
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.128	142.742
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.282	33.750
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	140.410	176.492
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	332.034	428.656
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	717.863	(420.829)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(408.229)	432.521
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.209)	(3.334)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.585	19.260
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(215.270)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	96.740	27.618
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	428.774	456.274
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.607)	(331)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.741)	(26.651)
(Utilizzo dei fondi)	24.172	(25.283)
Altri incassi/(pagamenti)	(5.343)	31.739
Totale altre rettifiche	(4.519)	(20.526)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	424.255	435.748
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(114.558)	(45.428)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.451)	(24.188)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(122.010)	(69.615)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	60.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(12.531)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	47.469	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	349.714	366.133
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	600.837	233.861
Danaro e valori in cassa	338	1.181
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	601.175	235.042
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	950.675	600.837
Danaro e valori in cassa	214	338
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	950.889	601.175

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria; comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio; mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

1. prudenza;
2. prospettiva della continuità aziendale;
3. rappresentazione sostanziale;
4. competenza;
5. costanza nei criteri di valutazione;
6. rilevanza;
7. comparabilità.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione circa il presupposto della continuità aziendale, si rinvia al commento "altre informazioni".

MONETA DI CONTO

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili**CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nel corso dell'esercizio.

Si segnala esclusivamente l'entrata in vigore del principio contabile OIC 34 relativo alla contabilizzazione dei ricavi, a cui il presente bilancio risulta essere conformato.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti sono stati ammortizzati. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili, arredi e attrezzature: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- beni minimi: 100%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione o origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato. Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le

rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 34, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Anche l'esercizio 2024 è stato interessato da forti turbolenze dal punto di vista economico-politico. Sono, infatti, proseguiti i combattimenti sia sul territorio ucraino che in medio oriente, con conseguente mantenimento del livello dei prezzi su livelli alti.

Inoltre, per l'intero esercizio il tasso ufficiale di sconto praticato dalla BCE si è mantenuto al di sopra del 4% per i primi sei mesi dell'anno, fino a scendere al 3,15% dal mese di dicembre.

Per quanto concerne l'andamento dell'economia italiana, si segnala un aumento del PIL di oltre mezzo punto percentuale, con un deciso rallentamento dell'economia nell'ultimo trimestre dell'anno, a causa del livello dei prezzi sempre su livelli alti e di un costo del denaro sempre elevato rispetto al recente passato.

Inoltre, a partire dal mese di dicembre, con l'elezione di Donald Trump a Presidente degli Stati Uniti d'America, si segnalano prospettive protezionistiche per i mercati mondiali, con una possibile 'guerra di dazi' all'orizzonte.

Per quanto concerne l'impatto di queste variabili macro-economiche sull'attività sociale, avuto riguardo dell'ambito di attività della Società, si evidenzia che, anche in relazione a possibili futuri avvenimenti e sviluppi, non si segnalano problematiche con riferimento alla continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a euro 218.181 (euro 142.454 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 28.333 (euro 25.458 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 189.753 (euro 116.901 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 95 (euro 95 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni immateriali:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.286	24.185	28.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.286	1.727	3.013
Valore di bilancio	3.000	22.458	25.458
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.451	7.451
Ammortamento dell'esercizio	857	3.719	4.576
Totale variazioni	(857)	3.732	2.875
Valore di fine esercizio			
Costo	4.286	31.636	35.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.143	5.446	7.589
Valore di bilancio	2.143	26.190	28.333

L'incremento del costo storico è ascrivibile alle migliorie apportate dalla Società sull'immobile della sede legale concesso in locazione da AOUI, iscritte nella voce 'Migliorie su beni di terzi'.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni materiali:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	366.522	175.424	541.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.597	125.448	425.045
Valore di bilancio	66.925	49.976	116.901
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	107.208	7.351	114.559
Ammortamento dell'esercizio	28.550	13.156	41.706
Altre variazioni	(1)	-	(1)
Totale variazioni	78.657	(5.805)	72.852
Valore di fine esercizio			
Costo	473.730	182.775	656.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328.148	138.604	466.752
Valore di bilancio	145.582	44.171	189.753

Gli incrementi per acquisizioni hanno riguardato le seguenti voci:

- Attrezzature: euro 107.208;
- Arredamento: euro 609;
- Hardware (PC): euro 6.518.

Immobilizzazioni finanziarie

Le sole immobilizzazioni finanziarie detenute dalla Società consistono in crediti immobilizzati, per un valore a bilancio di euro 95 (euro 95 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.195.598	(717.863)	1.477.735	1.477.735
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.000	0	12.000	12.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.288	62.576	65.864	65.864
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.800	0	28.800	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.239.686	(655.287)	1.584.399	1.555.599

Si sottolinea che i crediti tributari fanno riferimento:

- al credito per investimenti in beni strumentali nuovi di cui alla L. 178/2020 per Euro 3.288, totalmente scadenti entro la chiusura dell'esercizio;
- al credito IVA per Euro 56.986;
- al credito IRAP per Euro 3.883;
- al credito IRES per Euro 1.707.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 950.889 (euro 601.175 nel precedente esercizio), con un decremento nel corso dell'esercizio di euro 349.714.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	600.837	349.838	950.675
Denaro e altri valori in cassa	338	(124)	214
Totale disponibilità liquide	601.175	349.714	950.889

Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi, al termine dell'esercizio 2024, risultano essere pari a euro 26.024, mentre 12 mesi prima risultavano essere pari a euro 19.815, con un incremento di euro 6.209.

Di seguito è riportata la composizione della voce e i movimenti intercorsi nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2	2
Risconti attivi	19.815	6.207	26.022
Totale ratei e risconti attivi	19.815	6.209	26.024

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E SUL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 653.973 (euro 485.698 nel precedente esercizio).

Viene riportata di seguito la movimentazione subita dalle singole poste che compongono il PN durante l'esercizio 2024, unitamente al dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	5.193	-	-		5.193
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	201.811	-	-		201.811
Varie altre riserve	35.860	-	-		35.860
Totale altre riserve	237.671	-	-		237.671
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.748)	239.582	1		202.833
Utile (perdita) dell'esercizio	239.582	(239.582)	-	168.276	168.276
Totale patrimonio netto	485.698	0	1	168.276	653.973

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Apporto soci		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	Apporto soci		-
Riserva legale	5.193	Utili	A - B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	201.811	Apporto soci	A - B	-
Varie altre riserve	35.860	Utili	A - B - C	-
Totale altre riserve	237.671			-
Utili portati a nuovo	202.833	Utili	A - B - C	202.833
Totale	485.697			202.833
Residua quota distribuibile				202.833

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserve Volontarie	35.860	Utili	A - B - C
Totale	35.860		

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

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 196.000 (euro 120.000 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	120.000	120.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	76.000	76.000
Totale variazioni	76.000	76.000
Valore di fine esercizio	196.000	196.000

L'accantonamento di Euro 76.000 operato nell'esercizio è riferibile alla copertura di spese future stimate connesse all'attività sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR al 31.12.2024 ammonta a euro 394.261, mentre il valore al 31.12.2023 era pari a euro 351.961.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	351.961
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.300
Totale variazioni	42.300
Valore di fine esercizio	394.261

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti iscritti nell'attivo circolante per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	0	100.000	100.000	-
Debiti verso banche	0	47.469	47.469	19.635	27.834

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	922.362	(186.209)	736.153	736.153	-
Debiti verso controllanti	569.135	(222.020)	347.115	347.115	-
Debiti tributari	32.134	19.857	51.991	51.991	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.834	(5.343)	79.491	79.491	-
Altri debiti	257.991	(172.551)	85.440	85.440	-
Totale debiti	1.966.456	(518.797)	1.447.659	1.419.825	27.834

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

In bilancio non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni o assistiti da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76.536	9.124	85.660
Risconti passivi	2.479	(539)	1.940
Totale ratei e risconti passivi	79.015	8.585	87.600

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce è rappresentata dai ricavi caratteristici dell'attività e alla fine dell'esercizio 2024 è risultata pari a euro 3.428.400, in calo (per Euro 539.910) rispetto al valore di 12 mesi prima, che risultava essere pari a euro 3.968.310.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 340.416 (euro 175.932 nel precedente esercizio) e fanno prettamente riferimento ai rimborsi spese incassati per lo svolgimento degli studi.

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 1.545.152 (euro 2.108.312 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenza medica	121.293	74.321	195.614
Trasporti e spedizioni	12.591	(5.658)	6.933
Consulenze tecniche	811.008	(664.222)	146.786
Indennità e rimborsi volontari	479.376	(133.413)	345.963
Cons. legale e amministrativa	106.812	21.136	127.948
Spese di manutenzione e riparazione e canone periodico di assistenza	10.167	14.822	24.989
Prestazioni specialistiche	167.587	83.551	251.138
Prestazioni infermieristiche	50.298	(18.971)	31.328
Esami di laboratorio	95.176	140	95.316
Consulenze varie	11.386	3.382	14.768
Canone assistenza software	1.776	8.658	10.434
Assicurazioni	17.524	(1.213)	16.311
Somministrazione alimenti	34.890	(7.873)	27.017
Altri	185.438	62.548	247.986
TOTALE	2.108.312	(563.160)	1.545.152

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 96.911 (euro 94.041 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	84.752	349	85.101
Canoni di leasing	3.258	(1.762)	1.496
Noleggio macchinari	6.031	4.283	10.314
TOTALE	94.041	2.870	96.911

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 26.876 (euro 34.409 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Cancelleria e stampanti	13.564	(1.161)	12.403
Sanzioni	2.248	(2.051)	197
Sopravvenienze e insussist. passive	9.016	(8.781)	235
Diritti CCIAA e altri diritti	259	94	353
Altri oneri di gestione	9.322	4.366	13.688
TOTALE	34.409	(7.533)	26.876

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.103
Altri	506
Totale	2.609

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	

	IRES
Totale differenze temporanee deducibili	120.000
Differenze temporanee nette	(120.000)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	28.800
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	28.800

Viene riportato di seguito il dettaglio con la definizione dell'onere fiscale e dell'onere teorico ai fini IRES e IRAP:

IRES

RISULTATO ANTE IMPOSTE	189.017
Aliquota IRES	24%
IRES teorica	45.364
Totale variazioni in aumento	71.420
Totale variazioni in diminuzione	2.587
Risultato lordo imponibile	257.850
Utilizzo perdite in misura limitata (80%)	206.820
Utilizzo perdite in misura piena	-
ACE	-
Imponibile IRES	51.570
Aliquota IRES	24%
IRES	12.377

IRAP

DIFF. TRA COMP. POSITIVE E NEGATIVE	1.945.247
Totale variazioni in aumento	349
Totale variazioni in diminuzione	539
Deduzioni	1.730.604
Valore della produzione netta	214.453
Aliquota IRAP	3,90%
TOTALE IMPOSTA IRAP	8.364

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	30
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	38

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che il Consiglio di Amministrazione opera senza compenso, mentre al revisore è stato attribuito un compenso relativo all'anno 2024, pari ad euro 5.500,00.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che, nel corso dell'esercizio 2024, la Società ha realizzato operazioni con parti correlate, concluse a normali condizioni di mercato.

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

La Società, alla data di chiusura del bilancio, non detiene in portafoglio alcuno strumento finanziario derivato.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata (AOUI) di Verona.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio (31/12/2023) approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2023	Esercizio precedente 31/12/2022
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	360.394.380	368.779.051
C) Attivo circolante	223.368.551	233.693.312
D) Ratei e risconti attivi	101.170	1.150
Totale attivo	583.864.101	602.473.513
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	425.186	425.186
Riserve	418.343.493	428.493.912
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.726.486)	(86.238.989)
Totale patrimonio netto	359.042.193	342.680.109
B) Fondi per rischi e oneri	85.693.498	88.935.950
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.597	334.185
D) Debiti	135.710.428	168.890.595
E) Ratei e risconti passivi	3.048.385	1.632.674
Totale passivo	583.864.101	602.473.513

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

	Ultimo esercizio 31/12/2023	Esercizio precedente 31/12/2022
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	705.019.793	668.956.991
B) Costi della produzione	744.037.886	735.412.152
C) Proventi e oneri finanziari	(422.086)	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	64.447
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.286.307	19.848.275
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.726.486)	(86.238.989)

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene azioni proprie o azioni della società controllante in portafoglio.

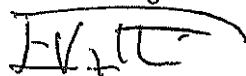
Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1, n. 22-septies del Codice Civile, si propone di destinare il risultato positivo registrato nel corso dell'esercizio 2024 ad incrementare le riserve per utili e perdite portati a nuovo.

Verona, 31 Marzo 2025

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Emiliangelo Ratti



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Antonio Ferragù dichiara, ai sensi di Legge, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.