

NEXT CARE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIROLAMO BENZONI, 45, 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	16270491000
Numero Rea	1645714
P.I.	16270491000
Capitale Sociale Euro	240.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	185.008	185.282
II - Immobilizzazioni materiali	55.791	46.678
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.846.820	3.611.820
Totale immobilizzazioni (B)	4.087.619	3.843.780
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.820	1.820
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.180	327.972
Totale crediti	356.180	327.972
IV - Disponibilità liquide	4.173	29.124
Totale attivo circolante (C)	362.173	358.916
D) Ratei e risconti	225.646	103.414
Totale attivo	4.675.438	4.306.110
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	240.000	240.000
VI - Altre riserve	400.000	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(363.342)	(154.635)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	879	(208.844)
Totale patrimonio netto	277.537	(123.479)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.872	3.030
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.436	360.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.965.550	4.065.475
Totale debiti	4.382.986	4.425.782
E) Ratei e risconti	43	777
Totale passivo	4.675.438	4.306.110

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.567.764	601.782
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.791	14.561
Totale altri ricavi e proventi	2.791	14.561
Totale valore della produzione	1.570.555	616.343
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.673	8.875
7) per servizi	997.866	534.095
8) per godimento di beni di terzi	48.216	42.061
9) per il personale		
a) salari e stipendi	344.595	153.423
b) oneri sociali	94.808	43.091
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.182	15.484
c) trattamento di fine rapporto	18.037	7.599
e) altri costi	11.145	7.885
Totale costi per il personale	468.585	211.998
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.918	26.258
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.195	22.703
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.723	3.555
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.918	26.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	(320)
14) oneri diversi di gestione	2.623	2.210
Totale costi della produzione	1.565.881	825.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.674	(208.834)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	5	2
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5	2
Totale altri proventi finanziari	5	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5	(10)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.679	(208.844)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.800	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.800	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	879	(208.844)

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di erogazione di servizi sanitari, segnatamente "a domicilio".

Il Bilancio è redatto in forma abbreviata. Non è quindi corredato dalla relazione sulla gestione.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dagli Ordini Contabili.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione. Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Non sono appostati oneri per i quali, in base al nuovo OIC 24, sia necessario procedere allo stralcio con relativa rettifica del patrimonio netto.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato siccome di effetto non rilevante per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito, sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art.12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016. I detti crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni. Le voci di natura straordinaria sono accolte presso le sezioni A (per le attive) e B (per le passive), del Conto Economico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	185.282	51.604	-	236.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.926		4.926
Valore di bilancio	185.282	46.678	3.611.820	3.843.780
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.920	15.836	-	40.756
Ammortamento dell'esercizio	25.196	6.723		31.919
Totale variazioni	(276)	9.113	-	8.837
Valore di fine esercizio				
Costo	228.736	67.440	-	296.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.728	11.649		55.377
Valore di bilancio	185.008	55.791	3.846.820	4.087.619

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.076	148.266	32.940	185.282
Valore di bilancio	4.076	148.266	32.940	185.282
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	24.920	24.920
Ammortamento dell'esercizio	510	18.534	6.152	25.196
Totale variazioni	(510)	(18.534)	18.768	(276)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.076	166.800	57.860	228.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	510	37.066	6.152	43.728
Valore di bilancio	3.566	129.734	51.708	185.008

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.630	47.974	51.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218	4.708	4.926

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	3.412	43.266	46.678
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.836	-	15.836
Ammortamento dell'esercizio	3.385	3.338	6.723
Totale variazioni	12.451	(3.338)	9.113
Valore di fine esercizio			
Costo	19.466	47.974	67.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.603	8.046	11.649
Valore di bilancio	15.863	39.928	55.791

In ossequio alle prescrizioni di legge si segnala che per le immobilizzazioni materiali ed immateriali non sussistono presupposti per operare svalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

E' detenuta partecipazione pari al 67% del capitale sociale presso Gestione Sanitaria Italiana srl (codice fiscale 09440071000, sede Poli), capitale sociale euro 1.000.000, valore capitale netto al 31/12/2023 euro 4.757.552, valore della partecipazione a bilancio, euro 3.407.620.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	325.140	28.076	353.216	353.216
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.832	(925)	1.907	1.907
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.057	1.057	1.057
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	327.972	28.208	356.180	356.180

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Lazio	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	353.216	353.216
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.907	1.907
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.057	1.057
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	356.180	356.180

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.124	(25.163)	3.961
Denaro e altri valori in cassa	-	212	212
Totale disponibilità liquide	29.124	(24.951)	4.173

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	103.414	122.232	225.646
Totale ratei e risconti attivi	103.414	122.232	225.646

La voce è essenzialmente costituita da "costi anticipati", sostenuti per l'implementazione di nuovi settori produttivi e per i quali è preveduta generazione di proventi soltanto a partire dal corrente esercizio 2025.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	240.000	-	-		240.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	400.000		400.000
Totale altre riserve	-	-	400.000		400.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(154.635)	-	(208.707)		(363.342)
Utile (perdita) dell'esercizio	(208.844)	208.844	-	879	879
Totale patrimonio netto	(123.479)	208.844	191.293	879	277.537

Debiti

Debiti

Di seguito, il dettaglio dei debiti entro l'esercizio successivo.

Non si registrano debiti assistiti da garanzie reali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Non sono iscritti debiti con scadenza superiore a cinque anni; i debiti verso soci finanziatori sono con clausola di postergazione ex art. 2467 c.c..

Non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	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	4.065.475	(99.925)	3.965.550	-	3.965.550
Debiti verso fornitori	313.357	17.961	331.318	331.318	-
Debiti tributari	6.255	7.757	14.012	14.012	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.851	9.791	18.642	18.642	-
Altri debiti	31.844	21.620	53.464	53.464	-
Totale debiti	4.425.782	(42.796)	4.382.986	417.436	3.965.550

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.382.986	4.382.986

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	3.965.550	3.965.550

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	331.318	331.318
Debiti tributari	10.212	14.012
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.642	18.642
Altri debiti	53.464	53.464
Totale debiti	4.379.186	4.382.986

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I proventi sono generati dalle prestazioni sanitarie essenzialmente ascrivibili alle attività svolte con le aziende sanitarie locali.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Assistenza domiciliare	1.564.514
Assistenza sanitaria	3.224
Rivalsa spese	26
Totale	1.567.764

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lazio	1.567.764
Totale	1.567.764

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	12
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	13

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanza delle scritture contabili. Si invita l'assemblea all'approvazione del documento così come composto con riporto a nuovo dell'utile conseguito.

Roma, 28 marzo 2025

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Enrico Falabella, 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.