

CENTRO RADIOLOGICO POLISPECIALISTICO DI TERNATE S.R.L.

Sede in VIA LABIENA 626 -21020 COMABBIO (VA) Capitale sociale Euro 15.000 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2024

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 604.894.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate (CRPT) è una struttura Privata Accreditata che opera in ambito sanitario fornendo servizi di alto livello, con lo scopo di fornire prestazioni sanitarie ambulatoriali, di diagnostica per immagini e di fisioterapia, sia in regime privatistico che in regime di accreditamento in convenzione con il S.S.N.

CRPT si contraddistingue per la grande attenzione dedicata alla cura e soddisfazione del paziente, l'elevata qualità e tempestività del servizio, la professionalità del personale sanitario e l'utilizzo di attrezzature di ultima generazione.

La missione del CRPT nello svolgimento dell'attività sanitaria è basata sul rispetto della dignità della persona umana, secondo i principi ispiratori della tutela della vita, della promozione della salute, del recupero delle risorse fisiche compromesse, della migliore assistenza al paziente e del miglior comfort possibile.

La qualità è il principio ispiratore dell'agire quotidiano, e rappresenta l'elemento di crescita e sviluppo del CRPT stesso.

Lavorare in Qualità significa analizzare il nostro contesto, i nostri interlocutori e collaboratori, i processi. Valutare i rischi e le opportunità conseguenti. La qualità si realizza attraverso osservazione, ricerca, adozione di prassi e procedure quotidiane che permettono il raggiungimento di un grado di efficienza sempre maggiore.

A fronte di queste premesse, la Direzione del CRPT ha definito la propria politica per la Qualità tenendo in considerazione:

- la missione dell'organizzazione;
- l'impegno al soddisfacimento dei requisiti ed al miglioramento continuo;
- la necessità di diffonderla e verificarne la comprensione;
- la necessità di riesaminarla per conservarne l'adeguatezza.

CRPT è iscritto al Registro delle Strutture Sanitarie accreditate di Regione Lombardia e fa parte di un Gruppo di Centri diagnostici facenti capo allo Studio Radiologico Dott. Giovanni Tenconi, la cui attività diagnostico-riabilitativa risale al 1968.

L'outsourcing

I servizi di outsourcing erogabili da CRPT consistono dalla messa a disposizione di risorse sanitarie (Medici radiologi e tecnici sanitari di radiologia medica) e amministrative (personale di front office), sino al rinnovamento tecnologico delle attrezzature e relativa manutenzione, nonché al rinnovamento dei locali che ospitano l'attività di radiologia. Il tutto al fine di fornire un supporto gestionale all'attività di radiologia già esistente nella struttura sanitaria.

Il sottoscritto dottor Luca Gozzetti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della legge 340/2000 che la presente copia informatica è conforme all'originale cartaceo conservato agli atti della società.

L'outsourcing è di fatto una collaborazione pubblico-privata che ha come obiettivo la qualità e la quantità di prestazioni diagnostiche o terapeutiche.

L'esperienza maturata negli anni, ha permesso a CRPT di sviluppare un Modello organizzativo caratterizzato da elementi di efficacia ed efficienza.

La formula all- inclusive

Il Modello organizzativo di CRPT prevede una proposta modulare che parte da un servizio all – inclusive comprendente:

- la progettazione delle attività edili ed impiantistiche necessarie;
- la rapida realizzazione delle opere edili;
- la fornitura delle tecnologie e relativa manutenzione full-risk;
- la fornitura del personale specializzato necessario (medico, tecnico, paramedico);
- la formazione di tutto il personale coinvolto incluso quello alle dipendenze del cliente;
- il personale di segreteria per la gestione delle liste di attesa e per la stesura dei referti;
- la telerefertazione da centri di refertazione di eccellenza.

Operazioni con parti correlate:

CRPT è controllata al 90% da Dott. Giovanni Tenconi – Studio Radiologico S.r.l..

Come ricordato anche nella disamina contenuta in Nota Integrativa, l'appartenenza al gruppo produce le seguenti conseguenze:

- applicazione delle disposizioni relative al consolidato fiscale nazionale di cui agli articoli 117 e seguenti del T.U.I.R.: anche sulla scorta del regolamento di consolidamento fiscale approvato, si generano movimentazione finanziarie attive e passive nei confronti della consolidante in attuazione della tassazione di gruppo. In caso di imponibile fiscale positivo si genera un debito finanziario a carico della società per l'imponibile trasferito. In contropartita viceversa degli acconti di imposta trasferiti o di imponibile fiscale negativo dovuto alle agevolazioni della c.d. industria 4.0, si genera un credito finanziario nei confronti della consolidante.
- come riportato in nota integrativa, inoltre, vi possono essere nella ordinaria dinamica gestionale:
 - operazioni finanziarie a breve termine di anticipo / ricezione di disponibilità liquide;
 - operazioni commerciali alle ordinarie condizioni di mercato con società correlate o comunque riconducibili alla medesima proprietà;
 - in base ad un accordo sottoscritto di reversibilità, l'emolumento all'amministratore unico determinato annualmente è riversato nelle casse di " X Ray Medical Service S.r.l." , società posta a monte della controllante Dott .Giovanni Tenconi.

I saldi annuali delle suddette movimentazioni sono riportati nei dettagli esposti in nota integrativa.

Il sottoscritto dottor Luca Gozzetti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della legge 340/2000 che la presente copia informatica è conforme all'originale cartaceo conservato agli atti della società.

Andamento della gestione

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi	12.594.239	13.192.135	11.533.674
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.205.799	1.490.860	1.207.208
Reddito operativo (Ebit)	881.152	1.223.202	1.009.129
Utile (perdita) d'esercizio	604.894	849.329	713.344
Attività fisse	2.313.208	2.748.455	1.687.012
Patrimonio netto complessivo	3.117.258	2.512.367	2.063.040
Posizione finanziaria netta	687.774	(492.565)	(60.938)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
valore della produzione	12.594.239	13.192.135	11.533.674
margine operativo lordo	1.205.799	1.490.860	1.207.208
Risultato prima delle imposte	812.221	1.152.491	975.988

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Ricavi netti	12.457.490	13.118.422	(660.932)
Costi esterni	10.310.722	10.768.975	(458.253)
Valore Aggiunto	2.146.768	2.349.447	(202.679)
Costo del lavoro	940.969	858.587	82.382
Margine Operativo Lordo	1.205.799	1.490.860	(285.061)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	461.396	341.371	120.025
Risultato Operativo	744.403	1.149.489	(405.086)
Proventi non caratteristici	136.749	73.713	63.036
Proventi e oneri finanziari	(68.931)	(70.711)	1.780
Risultato Ordinario	812.221	1.152.491	(340.270)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	812.221	1.152.491	(340.270)
Imposte sul reddito	207.327	303.162	(95.835)
Risultato netto	604.894	849.329	(244.435)

Il sottoscritto dottor Luca Gozzetti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della legge 340/2000 che la presente copia informatica è conforme all'originale cartaceo conservato agli atti della società.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	627.393	734.645	(107.252)
Immobilizzazioni materiali nette	1.564.626	1.749.006	(184.380)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	121.189	264.804	(143.615)
Capitale immobilizzato	2.313.208	2.748.455	(435.247)
Rimanenze di magazzino	113.459	57.112	56.347
Crediti verso Clienti	3.905.570	4.232.378	(326.808)
Altri crediti	282.100	374.146	(92.046)
Ratei e risconti attivi	82.580	62.005	20.575
Attività d'esercizio a breve termine	4.383.709	4.725.641	(341.932)
Debiti verso fornitori	3.196.010	3.081.841	114.169
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	134.366	159.645	(25.279)
Altri debiti	227.589	436.975	(209.386)
Ratei e risconti passivi	470.465	554.402	(83.937)
Passività d'esercizio a breve termine	4.028.430	4.232.863	(204.433)
Capitale d'esercizio netto	355.279	492.778	(137.499)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	198.732	188.929	9.803
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine		7.101	(7.101)
Passività a medio lungo termine	198.732	196.030	2.702
Capitale investito	2.469.755	3.045.203	(575.448)
Patrimonio netto	(3.117.258)	(2.512.367)	(604.891)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(413.175)	(610.138)	196.963
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.100.949	117.573	983.376
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.429.484)	(3.004.932)	575.448
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura	804.050	(236.088)	376.028
Quoziente primario di struttura	1,35	0,91	1,22
Margine secondario di struttura	1.456.228	610.351	1.243.957
Quoziente secondario di struttura	1,63	1,22	1,74

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2024, era la seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Il sottoscritto dottor Luca Gozzetti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della legge 340/2000 che la presente copia informatica è conforme all'originale cartaceo conservato agli atti della società.			

Depositi bancari	1.478.500	630.894	847.606
Denaro e altri valori in cassa	2.625	3.042	(417)
Disponibilità liquide	1.481.125	633.936	847.189

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	186.459	200.582	(14.123)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	1.803	1.879	(76)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	191.914	313.902	(121.988)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	380.176	516.363	(136.187)

Posizione finanziaria netta a breve termine

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	453.446	650.409	(196.963)
Crediti finanziari	(40.271)	(40.271)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(413.175)	(610.138)	196.963

Posizione finanziaria netta

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Liquidità primaria	1,30	1,12	1,28
Liquidità secondaria	1,33	1,13	1,28
Indebitamento	1,47	2,01	2,44
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,63	1,22	1,74

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico
MARCO MAGHINI

Il sottoscritto dottor Luca Gozzetti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della legge 340/2000 che la presente copia informatica è conforme all'originale cartaceo conservato agli atti della società.