

## **S.I.GE.C.C. S.R.L.**

Sede in: VIA CAPPELLETTA GIUSTINIANA 119, 00123 ROMA (RM)

Codice fiscale: 01366520581

Numero REA: RM 257624

Partita IVA: 00989731005

Capitale sociale: Euro 52.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 872000

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

### **Bilancio al 31/12/2024**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2024	al 31/12/2023
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.698	9.981
II - Immobilizzazioni materiali	1.163.916	1.214.569
III - Immobilizzazioni finanziarie	96.218	199.354
Totale immobilizzazioni (B)	1.271.832	1.423.904
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.918	11.990
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.565	218.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	59.541	58.718
Totale crediti	293.106	277.002
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	515.996	475.095
Totale attivo circolante (C)	820.020	764.087
D) Ratei e risconti	6.309	6.598
Totale attivo	2.098.161	2.194.589
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	394.206	394.206
IV - Riserva legale	10.400	10.400
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	101.545	101.544
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	217	2.353
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	137.068	137.069
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	155.754	64.014
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	851.190	761.586
B) Fondi per rischi e oneri	212.627	237.647
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	534.839	561.272
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.439	383.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.424	248.304
Totale debiti	498.863	632.018
E) Ratei e risconti	642	2.066
Totale passivo	2.098.161	2.194.589

## Conto economico

Conto economico	al 31/12/2024	al 31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.098.537	2.966.401
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	77	3.537
altri	45.558	14.107
Totale altri ricavi e proventi	45.635	17.644
Totale valore della produzione	3.144.172	2.984.045
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.625	172.599
7) per servizi	1.036.735	1.014.709
8) per godimento di beni di terzi	6.585	4.140

9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.002.263	976.669
b) oneri sociali	307.241	296.393
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	83.100	89.238
c) trattamento di fine rapporto	83.100	80.228
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	9.010
Totale costi per il personale	1.392.604	1.362.300
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116.140	112.378
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.699	4.908
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	110.441	107.470
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	116.140	112.378
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.072	-4.021
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	29.216
14) oneri diversi di gestione	178.827	157.338
Totale costi della produzione	2.907.588	2.848.659
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	236.584	135.386
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	4.817	4.456
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	4.817	4.456
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	7.374	2.109
Totale proventi diversi dai precedenti	7.374	2.109
Totale altri proventi finanziari	12.191	6.565
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	20.810	32.752
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.810	32.752
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-8.619	-26.187
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	227.965	109.199
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.034	69.112
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-823	-23.927
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72.211	45.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	155.754	64.014

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La Vostra società opera nel settore della ospedalità privata con la gestione del Presidio Sanitario "San Valentino".

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da sette membri. Il Consiglio di Amministrazione ha delegato alcuni poteri ad un Consigliere Delegato.

La revisione legale per l'esercizio 2024 è affidata alla società di revisione Forvis Mazars SpA, il cui incarico rinnovato in data 04/05/2022 scade con l'approvazione di questo bilancio.

### Andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 155.754.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società ha conseguito una differenza tra valore e costi della produzione pari a Euro 236.584 superiore rispetto a quella dell'anno precedente pari a Euro 135.386.

La differenza pari a Euro 101.198 è dovuta ad un aumento del Valore della produzione (da Euro 2.984.045 del 2023 a Euro 3.144.172 del 2024) maggiore dell'incremento dei Costi della produzione (da Euro 2.848.659 del 2023 a Euro 2.907.588 del 2024).

L'incremento del Valore della produzione rispetto a quello rilevato per il precedente esercizio è pari a euro 160.127. Di seguito si evidenziano le principali variazioni sulle voci che costituiscono il valore della produzione:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: pari ad Euro 3.098.537 (2023 Euro 2.966.401). Questa voce di reddito rappresenta la componente principale di ricavo per la società e rispetto al precedente esercizio registra una variazione positiva di Euro 132.136. Questa voce risulta composta sia dal fatturato per degenze convenzionate con il SSN che dalle degenze private.

Si evidenzia in particolare che dal 2013 le rette per i ricoveri non hanno più avuto un aggiornamento, mentre i costi per la gestione dei pazienti hanno subito un notevole aumento.

Occorre rilevare inoltre che la società (ove possibile e con parere favorevole del Responsabile Sanitario) sta continuando ad adottare una politica volta all'ottimizzazione dell'accettazione e delle dimissioni dei pazienti soprattutto nella tipologia assistenziale STPIT.

- altri ricavi e proventi: pari ad Euro 45.635 (2023 euro 17.644). Questa voce registra una variazione positiva rispetto al 2023 di Euro 27.991. Tale variazione è dovuta principalmente alla presenza nel 2023 di un rimborso dell'assicurazione per danni provocati da un fulmine che si è abbattuto sulla nostra struttura provocando danni ingenti e alla presenza nel 2024 di un trasferimento a profitto della quota del fondo accantonamento Imu 2019 non più dovuta..

L'aumento dei Costi della produzione pari a Euro 58.929 è dovuto in particolare alle variazioni sulle seguenti voci:

- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: pari ad Euro 175.625 (2023 Euro 172.599). Questa voce registra un lieve aumento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 3.026 dovuto

soprattutto all'incremento dei principali costi che compongono questa voce (viveri, medicinali e generi di pulizia);

- per servizi: pari a Euro 1.036.735 (2023 Euro 1.014.709). Si registra un incremento di Euro 22.026. Tale incremento è dovuto principalmente alla differenza tra incremento e decremento di varie voci. L'incremento più rilevante pari a Euro 57.416 è dovuto soprattutto all'aumento del costo delle prestazioni amministrative dovuto ad un nuovo contratto Co.Co.Co. a favore di una ex dipendente andata in pensione nel 2023;
- per il personale: pari a Euro 1.392.604 (2023 Euro 1.362.300). La voce presenta un incremento di Euro 30.304 dovuto principalmente all'assunzione di un medico a tempo pieno per 4 mesi;
- altri accantonamenti: pari a Euro 0 (2023 Euro 29.216) si registra un decremento di euro 29.216 per la presenza nel 2023 di un accantonamento di pari importo ad un fondo per spese future di ripristino del terrazzo al piano attico a seguito della reiezione dell'istanza di condono da parte del Comune di Roma;
- oneri diversi di gestione: pari a Euro 178.827 (2023 Euro 157.338). La voce presenta un incremento di Euro 21.489 dovuto principalmente alla rilevazione di minusvalenze a seguito dell'eliminazione di cespiti collegata al ripristino del terrazzo al piano attico

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale della società riclassificato secondo il criterio finanziario confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

<u>DATI PATRIMONIALI</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	
<b>Immobilizzazioni imm.</b>			
Immob. Immateriali nette BI (compresi risc. att. a m-l/t)	11.698	9.981	1.717
<b>Immobilizzazioni mat.</b>			
Immob. Materiali nette BII	1.163.916	1.214.569	- 50.653
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
Immob. Finanziarie BIII (al netto quota entro 12 mesi)	96.218	199.354	- 103.136
Imposte anticipate (oltre dodici mesi) CII 4-ter	17.879	13.594	4.285
Crediti attivo circ. (oltre dodici mesi) CII	-	-	-
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>1.289.711</b>	<b>1.437.498</b>	<b>-147.787</b>
<b>Magazzino</b>			
Rimanenze CI	10.918	11.990	- 1.072
<b>Liquidità differite</b>			
Crediti attivo circolante (entro 12 mesi) CII	233.565	218.284	15.281
Imposte anticipate (entro 12 mesi) CII 4-ter	41.662	45.124	- 3.462
Risconti attivi (a breve termine) D	6.309	6.598	- 289,00
Immob. Finanziarie BIII (quota entro 12 mesi)	-	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate CIII	-	-	-
Ratei attivi D	-	-	-
<b>Liquidità immediate</b>			

Disponibilità liquide	515.996	475.095	40.901
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>808.450</b>	<b>757.091</b>	<b>51.359</b>
CAPITALE INVESTITO	2.098.161	2.194.589	- 96.428
	-	-	-
<b>Patrimonio netto</b>			
Capitale	52.000	52.000	-
Riserve	506.368	508.503	- 2.135
Utili (perdite) a nuovo	137.068	137.069	- 1
Utili (perdite) dell'esercizio	155.754	64.014	91.740
Perdita ripianata nell'esercizio			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
MEZZI PROPRI	851.190	761.586	89.604
<b>Passività consolidate finanziarie (oltre dodici mesi)</b>			-
Obbligazioni	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
Debiti verso banche	127.424	248.304	- 120.880
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	-	-
Debiti verso controllate	-	-	-
Debiti verso collegate	-	-	-
Debiti verso soc. di leasing	-	-	-
Ratei passivi gestione non operativa	-	-	-
Debiti rapp.ti da titoli di credito	-	-	-
Aggio su prestiti	-	-	-
<b>Passività consolidate non finanziarie (oltre dodici mesi)</b>			-
Fdo rischi tratt.to di quies e obblighi simili B1	-	-	-
Fondi imposte anche differite B2	-	-	-
Altri fondi B3	-	-	-
Tfr C	534.839	561.272	- 26.433
Debiti verso fornitori D7	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	-	-
Debiti verso controllate	-	-	-
Debiti verso collegate	-	-	-
Debiti tributari D12	-	-	-
Debiti verso istituti previdenziali D13	-	-	-
Altri debiti D14	-	-	-
Risconti passivi a m-l/t E	256	642	- 386
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>662.519</b>	<b>810.218</b>	<b>- 147.699</b>
<b>Passività correnti finanziarie (entro dodici mesi)</b>			-
Obbligazioni	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
Debiti verso banche	120.879	120.414	465
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	-	-
Debiti verso controllate	-	-	-

Debiti verso collegate	-	-	-
Debiti verso soc. di leasing	-	-	-
Ratei passivi gestione non operativa	-	-	-
<b>Passività correnti non finanziarie (entro dodici mesi)</b>			-
Quota utili agli azionisti	-	-	-
Fondi imposte anche differite B2	-	-	-
Altri fondi B3	212.627	237.647	- 25.020
Tfr C	-	-	-
Debiti v/fornitori	102.170	98.854	3.316
Acconti	12.428	11.800	628
Deb. Tributari	53.781	87.201	- 33.420
Deb. v/ist. Prev.	79.929	63.464	16.465
Altri debiti	2.252	1.981	271
Debiti verso controllanti	-	-	-
Debiti verso controllate	-	-	-
Debiti verso collegate	-	-	-
Ratei passivi gestione operativa	-	-	-
Risconti passivi	386	1.424	- 1.038
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>584.452</b>	<b>622.785</b>	<b>- 38.333</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>2.098.161</b>	<b>2.194.589</b>	<b>- 96.428</b>

### Principali dati finanziari

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

	31/12/2024	31/12/2023	
Depositi bancari	514.641	474.038	40.603
Cassa	1.355	1.057	298
<b>Disponibilità liquide e azioni proprie</b>	<b>515.996</b>	<b>475.095</b>	<b>40.901</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	120.879	120.414	465
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>120.879</b>	<b>120.414</b>	<b>465</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>395.117</b>	<b>354.681</b>	<b>40.436</b>
Debiti verso banche oltre 12 mesi	127.424	248.304	-120.880
<b>Posizione finanz netta a medio lungo termine</b>	<b>127.424</b>	<b>248.304</b>	<b>-120.880</b>
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>267.693</b>	<b>106.377</b>	<b>161.316</b>

### Indici di bilancio

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.

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Liquidità primaria	1.36	1.20	1.66
Liquidità secondaria	1.38	1.22	1.68
Indebitamento	1.46	1.88	2.22
Tasso di copertura degli immobilizzi (quoz prim di struttura)	0.66	0.53	0.54

Gli indici di liquidità presentano un incremento e anche l'indebitamento risulta diminuito rispetto ai dati rilevati per l'anno precedente. La situazione finanziaria è da considerarsi soddisfacente.

#### **Dati Economici**

Ricavi netti A1	3.098.537	2.966.401	132.136
Proventi diversi A5	45.635	17.644	27.991
<b>Valore della produzione</b>	<b>3.144.172</b>	<b>2.984.045</b>	160.127
Mat. Prime	175.625	172.599	3.026
Servizi	1.036.735	1.014.709	22.026
Godimento beni di terzi	6.585	4.140	2.445
Variatione rimanenze	1.072	4.021	5.093
Oneri diversi di gestione	178.827	157.338	21.489
<b>Costi esterni</b>	<b>1.398.844</b>	<b>1.344.765</b>	54.079
<b>Valore aggiunto</b>	<b>1.745.328</b>	<b>1.639.280</b>	106.048
Costo del lavoro B9	1.392.604	1.362.300	30.304
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>352.724</b>	<b>276.980</b>	75.744
Amm.ti e sval. (B10)	116.140	112.378	3.762
Acc.ti (B12 e B13)		29.216	29.216
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>116.140</b>	<b>141.594</b>	25.454
<b>Risultato Operativo</b>	<b>236.584</b>	<b>135.386</b>	101.198
Proventi extra caratteristici (C15, C16 e D18)	-	-	-
Oneri extra caratteristici (D19)	-	-	-
<b>Risultato dell'area extra caratteristica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato della gestione produttiva</b>	<b>236.584</b>	<b>135.386</b>	101.198
Proventi/(Oneri) finanziari	8.619	26.187	17.568
<b>Risultato lordo</b>	<b>227.965</b>	<b>109.199</b>	118.766
Imposte sul reddito	72.211	45.185	27.026
<b>Risultato netto</b>	<b>155.754</b>	<b>64.014</b>	91.740

#### **INDICI ECONOMICI**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ROE	18,30%	8,41%	3,47%
ROE LORDO	26,78%	14,34%	8,18%
ROI	14,95%	7,87%	5,11%
ROS	7,52%	4,54%	2,71%

Gli indici economici evidenziano un notevole miglioramento rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente all'incremento del valore della produzione .

### **Principi di redazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio è stato redatto sulla base dei principi di redazione e dei criteri di valutazione di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile. Sono state altresì osservate le raccomandazioni e i principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili tenendo conto delle modifiche, ove apportate, dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, non è stato necessario fornire informazioni complementari oltre quelle previste dalla legge, allo scopo di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare non ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2423, comma 4 del Codice Civile, di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e informativa di elementi considerati irrilevanti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6 del Codice Civile lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono stati redatti con gli importi espressi in euro e senza cifre decimali. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento. Anche i dati della Nota integrativa sono espressi in unità di euro.

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. Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati pertanto gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. In particolare gli schemi di bilancio e i criteri di valutazione sono stati determinati secondo quanto disposto per il bilancio in forma abbreviata dall'articolo 2435-bis. Pertanto lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'articolo 2424 con le lettere maiuscole e i numeri romani, per le voci CII dell'attivo e D del passivo è indicato separatamente l'importo dei crediti e dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo. Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 2 del Codice Civile non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico e ai sensi dell'art. 2424, comma 2 del Codice Civile non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Gli schemi utilizzati sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

L'art. 2427, 1° comma, n. 13 richiede ora che siano evidenziati in nota integrativa elementi di ricavo e costo di entità e incidenza eccezionali, ove presenti.

La correzione di errori non rilevanti commessi negli esercizi precedenti è contabilizzata nel conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore come indicato dal principio contabile OIC 29.

La società è esonerata dalla redazione del Rendiconto Finanziario, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 2, del Codice civile.

Non è stata redatta la Relazione sulla gestione in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 6, del Codice civile di fornire nella sezione "Altre informazioni" della Nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 del Codice civile.

### **Basi di valutazione e prospettiva della continuità aziendale**

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritiene che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed hanno pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 e all'art. 2423-bis, comma 2 del Codice Civile.

In deroga al criterio del costo ammortizzato, disposto dall'art. 2426, comma 1, n. 8) del codice civile, la società si avvale della facoltà di iscrivere, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale ex art. 2435-bis c.7.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423-ter, 5° comma del Codice Civile, si precisa che non è stato necessario riclassificare alcuna voce del bilancio dell'esercizio precedente per consentire la comparabilità con le voci del presente esercizio.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ai sensi dell'art. 2423-bis, 1° comma, punto 1-bis) del Codice civile.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Con riferimento all'esercizio 2024, si evidenzia che è entrato in vigore il principio contabile OIC 34, che disciplina i criteri per la rilevazione e la valutazione dei ricavi. Tale principio introduce importanti novità nella metodologia di rilevazione dei ricavi, in particolare tramite la segmentazione delle unità elementari di contabilizzazione e l'adozione del criterio dello stato di avanzamento per prestazioni di servizi.

Si precisa tuttavia che, per il presente esercizio, la nostra società non è stata impattata dalle modifiche introdotte da tale principio. I criteri di valutazione dei ricavi adottati nei precedenti esercizi sono rimasti invariati.

### **Immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

#### **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.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a cinque esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri di diretta imputazione, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene se la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso:

- fabbricati: 3,93%
- costruzioni leggere 10%
- impianti e macchinari:
- impianti specifici 12%
- impianto elettrico 10%
- impianto allarme 30%
- altri beni:
- attrezz. generiche 25%
- attrezz. specifiche 12,50%
- mobili/arredi 10%
- biancheria 40%
- macchinari elettronici 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge n.72/1983 e alla legge n. 576/1975, inoltre per il fabbricato strumentale in cui viene svolta l'attività di presidio sanitario la società ha usufruito della rivalutazione di cui all'art. 110 del D.L. 104/2020, anche con valenza fiscale, in deroga al criterio sopra evidenziato del costo, maggiorato degli oneri di diretta imputazione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono.

A seguito delle spese incrementative sostenute per il fabbricato strumentale nel 2024, gli ammortamenti sono stati conteggiati in ragione della vita utile del cespite, non modificata rispetto all'esercizio precedente.

Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

I Fondi comuni di investimento sono iscritti al costo d'acquisto.

Gli strumenti finanziari derivati attivi sono iscritti al fair value.

#### **Rimanenze**

Sono costituite da materiali di consumo iscritti al costo specifico di acquisto, che risulta in linea con il valore di mercato. Le stesse vengono valutate al valore di realizzo desumibile dal mercato se minore del costo specifico.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime.

#### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale. Ove necessario l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Relativamente ai crediti che derivano da prestazioni svolte in convenzione con la ASL ROMA 1 si segnala che sono regolarmente ceduti pro-soluto al factor (SACE FACTORING SpA).

#### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati sono stati rilevati inizialmente avendo la società acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di *fair value* rispetto al valore iniziale e/o all'esercizio precedente sono state rilevate in bilancio nella voce Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso.

Il principio contabile OIC 32 prevede che, per la rilevazione di uno strumento derivato c.d. "di copertura", è necessario vi siano delle precise relazioni tra lo strumento finanziario e l'operazione sottostante.

In particolare viene prescritto che:

- la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili;

a) ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del codice civile "si considera sussistente la copertura in presenza, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura". Pertanto all'inizio della relazione di copertura vi è una designazione e una documentazione formale della relazione di copertura, degli obiettivi della società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura.

La documentazione deve includere l'individuazione dello strumento di copertura, dell'elemento coperto, della natura del rischio coperto e di come la società valuterà se la relazione di copertura soddisfa i requisiti di efficacia della copertura;

b) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura:

i. vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura. Ciò implica che il valore dello strumento di copertura varia al variare, in relazione al rischio oggetto della copertura, nella direzione opposta di quello dell'elemento coperto. Ci si deve pertanto attendere una variazione sistematica del valore dello strumento di copertura e del valore dell'elemento coperto in conseguenza ai movimenti della stessa variabile sottostante. La verifica di tale relazione economica può avvenire sia in termini qualitativi sia quantitativi;

ii. l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura, non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica. Pertanto ci si attende che il rischio di credito non incida significativamente sul fair value dello strumento di copertura e dell'elemento coperto;

iii. viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperti. Normalmente questo rapporto è 1:1 (uno strumento finanziario derivato copre esattamente l'elemento coperto) sebbene in alcuni casi possa essere differente. Il calcolo del rapporto di copertura deve essere tale da non determinare ex ante l'inefficacia della copertura (esempio copertura di un nozionale superiore di quello dell'elemento coperto).

La verifica della relazione economica avviene in via qualitativa quando gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondono o sono strettamente allineati. Sono elementi portanti: l'importo nominale; la data di regolamento dei flussi finanziari; la scadenza e la variabile sottostante. In tal caso è possibile concludere che il valore dello strumento di copertura evolve nella direzione opposta di quello dell'elemento coperto per effetto di uno stesso rischio e che, quindi, tra elemento coperto e strumento di copertura esiste una relazione economica non casuale.

In un'operazione di copertura dei flussi finanziari l'obiettivo strategico della direzione aziendale è di norma quello di stabilizzare i flussi finanziari attesi di un elemento coperto quale, ad esempio, l'interesse variabile pagato periodicamente su un debito finanziario.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, del Codice Civile sul fair value degli strumenti finanziari derivati e quelle richieste dall'OIC 32.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza temporale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove esistenti, in sede di redazione del bilancio sono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni

### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Sono normalmente stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi ove ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, che coincide con il valore di estinzione, modificato ove necessario con rettifiche di fatturazione

### Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui se esistenti sono indicati nella presente nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è parimenti indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni, ove esistenti, sono indicati nella presente nota integrativa al valore nominale desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, ove presenti, è effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

### 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.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote se intervenute nel corso dell'esercizio

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.586	3.093.570	199.354	3.328.510
Rivalutazioni		219.584		219.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.605	2.098.585		2.124.190
Valore di bilancio	9.981	1.214.569	199.354	1.423.904
Variazioni nell'esercizio				

Incrementi per acquisizioni	7.416	74.835	24.217	106.468
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		39.148	127.353	166.501
Ammortamento dell'esercizio	5.699	110.441		116.140
Altre variazioni		24.101		24.101
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.717</b>	<b>-50.653</b>	<b>-103.136</b>	<b>-152.072</b>
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	<b>43.002</b>	<b>3.129.257</b>	<b>96.218</b>	<b>3.268.476</b>
Rivalutazioni		219.584		219.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.304	2.184.925		2.216.228
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.698</b>	<b>1.163.916</b>	<b>96.218</b>	<b>1.271.832</b>

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
<b>Costo</b>	<b>35.586</b>	<b>35.586</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.605	25.605
<b>Valore di bilancio</b>	<b>9.981</b>	<b>9.981</b>
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	7.416	7.416
Ammortamento dell'esercizio	5.699	5.699
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.717</b>	<b>1.717</b>
Valore di fine esercizio		
<b>Costo</b>	<b>43.002</b>	<b>43.002</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.304	31.304
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.698</b>	<b>11.698</b>

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano presenti esclusivamente software applicativi, iscritti al costo di acquisto pari a Euro 43.002, rettificata del corrispondente fondo di ammortamento pari a Euro 31.304, per un importo netto in bilancio pari a Euro 11.698.

Gli incrementi dell'esercizio sono pari ad un importo di Euro 7.416.

Il fondo di ammortamento risulta incrementato della quota dell'anno pari a Euro 5.699, per un valore finale del fondo di ammortamento pari a Euro 31.304.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
<b>Costo</b>	<b>1.840.064</b>	<b>703.857</b>	<b>549.649</b>	<b>3.093.570</b>
Rivalutazioni	216.249		3.335	219.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	947.372	670.698	480.515	2.098.585
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.108.941</b>	<b>33.159</b>	<b>72.469</b>	<b>1.214.569</b>
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.700	36.385	31.750	74.835
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore)	38.193		955	39.148

di bilancio)				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	75.883	10.844	23.714	110.441
<b>Altre variazioni</b>	23.146		955	24.101
<b>Totale variazioni</b>	-84.230	25.541	8.036	-50.653
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	1.808.571	740.242	580.444	3.129.257
<b>Rivalutazioni</b>	216.249		3.335	219.584
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.000.109	681.542	503.274	2.184.925
<b>Valore di bilancio</b>	1.024.711	58.700	80.505	1.163.916

Il valore attribuito al terreno è stato individuato sulla base del costo specifico dello stesso, maggiorato degli oneri di diretta imputazione, in quanto acquistato autonomamente e precedentemente alla costruzione del fabbricato. Non si procede a stanziare l'ammortamento relativo al valore del suddetto terreno, in quanto ritenuto bene patrimoniale non soggetto a degrado e a vita utile illimitata

L'incremento delle immobilizzazioni materiali per un totale di euro 74.835 è così composto:

- fabbricato strumentale Euro 6.700 (per un nuovo cancello scorrevole e un nuovo tratto di fognatura)
- impianto allarme Euro 250 ( per ampliamento impianto allarme nell'ingresso pedonale)
- attrezz. generiche Euro 12.510 (principalmente per l'acquisto di una lavastoviglie,una lavasciuga pavimenti e carrelli per le pulizie)
- mobili e arredi Euro 15.080 ( principalmente per l'acquisto di n. 4 letti degenza e una parete divisoria al piano attico per ambiente per terapia riabilitativa)
- macchinari elettr Euro 2.050 ( per acquisto di n. 3 computer)
- attrezz. specifiche Euro 1.350 ( per l'acquisto di un nuovo defibrillatore)
- biancheria Euro 760 ( per l'acquisto di n. 5 materassi e 20 cuscini ignifughi)
- impianti specifici Euro 31.405 ( per acquisto addolcitore impianto di riscaldamento,per acquisto rilevatori di fumo per impianto di sicurezza e ventilconvettori per impianto di areazione)
- impianto elettrico Euro 4.730 ( per istallazione di n 1 quadro elettrico e punti rete)

Ai sensi di legge si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi n. 72/83, 576/75 e del DL. n.104/2020.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Fabbricati	462.249	0	462.249
Legge n. 576/75	18.038	0	18.038
Legge n. 72/83	44.211	0	44.211
Legge n. 104/2020	400.000	0	400.000
Altri beni	3.335	0	3.335
Legge n. 576/75	967	0	967
Legge n. 72/83	2.368	0	2.368
	465.584	0	465.584

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

#### **Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio		

Costo	197.001	2.353
Valore di bilancio	197.001	2.353
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	24.000	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	125.000	
Altre variazioni		-2.136
Totale variazioni	-101.000	-2.136
Valore di fine esercizio		
Costo	96.001	217
Valore di bilancio	96.001	217

Gli altri titoli si riferiscono a certificati di deposito della BNL con scadenza a 24 e a 12 mesi per Euro 50.000 e a Fondi d'investimento Sicav per Euro 46.001.

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a un derivato rappresentato da un'opzione - interest rate cap sottoscritto a copertura di un finanziamento a m/l termine della BNL a tasso variabile, con la finalità di contenere l'effetto negativo del rialzo dei tassi d'interesse.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze si riferiscono a viveri e medicinali, generi di pulizia e materiale per l'igiene delle mani.

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.990	-1.072	10.918
Totale rimanenze	11.990	-1.072	10.918

Si registra un lieve decremento di rimanenze a fine esercizio dovuto alla differenza di lievi incrementi e decrementi delle singole voci.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Analisi delle variazioni e della 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	199.644	16.788	216.432	216.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.836	1.952	4.788	4.788
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	58.718	823	59.541	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.804	-3.459	12.345	12.345
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	277.002	16.104	293.106	233.565

I crediti verso clienti per Euro 216.432 si riferiscono a :

Bilancio al 31/12/2024

Crediti Verso ASL RM 1 formati da:

- fatture da emettere relative a Dicembre 2024	238.504
- N.C. da emettere per il periodo 2020 in attesa di chiarimenti da ASL	-37.483

<b>Sub-totale ASL RM 1</b>	<b>201.021</b>
Crediti verso clienti privati	15.411
<b>Sub-totale clienti privati</b>	<b>15.411</b>
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>216.432</b>

I crediti tributari pari a Euro 4.788 si riferiscono a:

credito IVA da dichiarazione annuale	Euro	4.594
credito imposta beni ex L. 160/2019	Euro	194

<b>Totale Crediti Tributari</b>	<b>Euro</b>	<b>4.788</b>
---------------------------------	-------------	--------------

Le imposte anticipate per Euro 59.541 così ripartite:

	entro l'esercizio successivo	oltre l'esercizio successivo
Imposte Anticipate	Euro 41.662	Euro 17.879

I crediti verso altri pari a Euro 12.345 si riferiscono a:

- Bonus trattamento integrativo dicembre 2024	2.511
- Prestiti a dipendenti	2.800
- Credito verso ASL NA 1 2008 fuori regione	7.034
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>12.345</b>

#### *Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

##### **Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica**

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	216.432	4.788	59.541	12.345	293.106
<b>Totale</b>	<b>216.432</b>	<b>4.788</b>	<b>59.541</b>	<b>12.345</b>	<b>293.106</b>

#### *Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*

Non risultano crediti iscritti in bilancio crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### **Disponibilità liquide**

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

##### **Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	474.038	40.603	514.641
Denaro e altri valori in cassa	1.057	298	1.355
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>475.095</b>	<b>40.901</b>	<b>515.996</b>

Bilancio al 31/12/2024

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I depositi bancari si riferiscono esclusivamente ai saldi dei conti correnti accesi presso la BNL per euro 63.007, Unicredit per euro 451.513 e carta ricaricabile BNL per Euro 121.

### **Ratei e risconti attivi**

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	359	-239	120
Risconti attivi	6.239	-50	6.189
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.598</b>	<b>-289</b>	<b>6.309</b>

Si tratta di risconti che misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e di ratei che misurano proventi la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento dei relativi oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Importo
<b>Ratei attivi:</b>	
- rateo cedola trimestrale su titoli	120
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>120</b>
<b>Risconti attivi:</b>	
- Premio sottoscrizione derivati BNL	4.022
- Assicurazione Auto	220
- Noleggio Monitor Interattivo 1/1/25-31/3/25	214
- Canone locaz Fotocopiatrici 01/01/25-31/03/25	753
- Connettività e ADSL 01/01/25-28/02/2025	980
<b>Totale Risconti Attivi</b>	<b>6.189</b>

### **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

#### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Il Capitale Sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote 100.000		0.52

#### **Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	52.000				52.000
Riserve di rivalutazione	394.206				394.206
Riserva legale	10.400				10.400
Riserva straordinaria	90.000				90.000
Varie altre riserve	11.544	1			11.545
<b>Totale altre riserve</b>	<b>101.544</b>	<b>1</b>			<b>101.545</b>

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.353		-2.136		217
Utili (perdite) portati a nuovo	137.069		-1		137.068
Utile (perdita) dell'esercizio	64.014		-64.014	155.754	155.754
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>761.586</b>	<b>1</b>	<b>-66.151</b>	<b>155.754</b>	<b>851.190</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	Altre Riserve	11.545
		11.545

La voce Altre Riserve di euro 11.544 è formata da una Riserva costituita nel 1974 in base alle legge 823/73 sul condono pari a euro 11.544.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel Capitale Sociale sono incorporate Riserve di Utili per Euro 354 derivanti dalla conversione del Capitale Sociale in Euro.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	52.000	CAPITALE	B			
Riserve di rivalutazione	394.206	CAPITALE	A,B,C	394.206		
Riserva legale	10.400	UTILI	B	10.400		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	90.000	UTILI	A,B,C	90.000		
Varie altre riserve	11.545	UTILI	A,B	11.545		
<b>Totale altre riserve</b>	<b>101.545</b>			<b>101.545</b>		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	217	UTILI		217		
Utili portati a nuovo	137.068		A,B,C	137.068	37.608	10.869
<b>Totale</b>	<b>695.436</b>			<b>643.436</b>	<b>37.608</b>	<b>10.869</b>
Quota non distribuibile				22.161		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>621.275</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Nel patrimonio netto, sono presenti Riserve di rivalutazione ex Legge n. 72/1983 e Legge n. 576/1975 che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società e dei soci per Euro 46.206 e Riserve di rivalutazione ex DL. n. 104/2020 che in caso di distribuzione concorrono a formare esclusivamente il reddito imponibile dei soci per Euro 348.000, avendo la società optato per l'affrancamento del saldo attivo di rivalutazione mediante il pagamento dell'imposta sostitutiva del 10%:

Riserve di rivalutazione		Valore
Riserva rivalutazione ex Legge n. 72/1983	Euro	29.686
Riserva rivalutazione ex Legge n. 576/1975	Euro	16.520
Riserva rivalutazione ex Decreto Legge n. 104/2020	Euro	348.000
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>394.206</b>

### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

#### **Analisi delle variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	
Valore di inizio esercizio	2.353
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	2.136
Valore di fine esercizio	217

La Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi di Euro 217 (2023 Euro 2.353) si è movimentata per la variazione di valore di uno strumento derivato di copertura rilevata nel secondo esercizio di utilizzo dello strumento (Euro -2.136).

Tale riserva non è distribuibile ai soci, non può essere utilizzata per copertura delle perdite o ricostituzione del capitale sociale, assolvendo la stessa unicamente la funzione di controbilanciare un'attività o una passività, con funzione informativa per comunicare l'esistenza in bilancio di operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

### **Fondi per rischi e oneri**

#### **Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	237.647	237.647
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	44.150	44.150
Utilizzo nell'esercizio	29.216	29.216
Altre variazioni	-39.954	-39.954
<b>Totale variazioni</b>	<b>-25.020</b>	<b>-25.020</b>
Valore di fine esercizio	212.627	212.627

Il fondo per rischi e oneri è costituito:

- dall'accantonamento contenzioso IMU/Tasi, iscritto nell'esercizio 2021, relativo a maggiori imposte, sanzioni e interessi (Imu-Tasi) per complessivi Euro 161.457, per gli anni 2020-2021-2022- 2023-2024. Il fondo è stato incrementato dell'importo relativo al 2024 di Euro 44.150 calcolato secondo le stesse modalità adottate per l'esercizio precedente e decrementato dell'importo relativo al 2019 non più dovuto di Euro 39.954. L'importo complessivo ammonta a Euro 212.627. L'accantonamento si è reso necessario a seguito della nuova determinazione di classamento e rendita catastale notificata nel 2021 per il fabbricato strumentale della società con Avviso di accertamento n. RM0196608/2020. In tale atto, l'Agencia del Territorio contestava la variazione catastale da D4 (Case di Cura e ospedali con finalità di lucro, rendita catastale stabilita a: 78.090,00€) a B1 (Collegi e convitti, educandati, ricoveri, orfanatrofi, ospizi, conventi, seminari, caserme, rendita catastale stabilita a: 10.868,83 €) presentata dalla società in data 15/02/2019. La variazione catastale era stata presentata dalla società a seguito del provvedimento della Regione Lazio del 2010 (DCA 101/2010) che ha ridefinito l'offerta dei posti letto delle Case di Cura Neuropsichiatriche per uniformare gli standard organizzativi e gestionali, determinando così la scomparsa delle Case di Cura e la nascita della nuova tipologia "Struttura Residenziale Psichiatrica" e conseguentemente un declassamento per la struttura. La società pur avendo deciso di non proporre ricorso avverso il suddetto avviso di accertamento catastale, ha dato incarico ad un tecnico di procedere alla presentazione di una nuova istanza

di variazione. La società ha ritenuto necessario procedere prudentemente all'iscrizione di un fondo rischi implementato quest'anno della quota relativa al 2024;

L'utilizzo del fondo per ripristino piano attico di Euro 29.216 è avvenuto a seguito dei lavori effettuati per lo smantellamento necessario al ripristino imposto dal Comune di Roma a causa del rigetto dell'istanza di condono edilizio presentata dal precedente rappresentante legale della società.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	561.272
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.100
Utilizzo nell'esercizio	74.263
Altre variazioni	-35.270
Totale variazioni	-26.433
Valore di fine esercizio	534.839

Il totale accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nei decrementi è incluso il T.F.R del personale dipendente che ha aderito ai fondi pensionistici integrativi.

A seguito della Riforma della previdenza complementare, risultano n. 8 lavoratori in forza al 31/12/2024 che hanno scelto in modo espresso di destinare il T.F.R maturato dall'1/01/2007 ai fondi pensionistici integrativi, mentre tutti gli altri lavoratori hanno deciso per il mantenimento del T.F.R in azienda.

## **Debiti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti suddivisi in base alla relativa scadenza.

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	368.718	-120.415	248.303	120.879	127.424
Acconti	11.800	628	12.428	12.428	
Debiti verso fornitori	98.854	3.316	102.170	102.170	
Debiti tributari	87.201	-33.420	53.781	53.781	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.464	16.465	79.929	79.929	
Altri debiti	1.981	271	2.252	2.252	
<b>Totale debiti</b>	<b>632.018</b>	<b>-133.155</b>	<b>498.863</b>	<b>371.439</b>	<b>127.424</b>

Il saldo dei "Debiti verso banche" al 31/12/2024, pari a Euro 248.303, è costituito da:

Debiti verso banche entro l'esercizio successivo:

- Euro

-finanziamento con BNL importo iniziale Euro 400.000-  
prima rata capitale 11/08/2021 ultima rata 11/01/2027-  
importo rate entro l'esercizio successivo Euro 72.727

-finanziamento unicredit di euro 250.000 erogato il  
14/12/2020 prima rata capitale ottobre 2021 ultima rata  
31/12/2026 - importo rate entro esercizio successivo Euro 48.152

**Totale debiti verso banche entro esercizio successivo Euro 120.879**

Debiti verso banche oltre l'esercizio successivo:

-finanziamento con BNL importo iniziale Euro 400.000-  
prima rata capitale 11/08/2021 ultima rata 11/01/2027-  
importo rate oltre l'esercizio successivo Euro 78.788

-finanziamento Unicredit di euro 250.000 erogato il  
14/12/2020 prima rata capitale ottobre 2021 ultima rata  
31/12/2026 - importo rate oltre esercizio successivo Euro 48.636

**Totale debiti verso banche oltre l'esercizio successivo Euro 127.424**

Gli "Acconti" di Euro 12.428 accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a prestazioni di servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" pari a Euro 102.170 (di cui Euro 67.496 per fatture da ricevere) sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Sono così suddivisi:

Descrizione	AL 31/12/2024	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo
Debiti verso fornitori	Euro 34.674	Euro 34.674	0
Fornitori per fatture da ricevere	Euro 67.496	Euro 67.496	0
<b>Totali</b>	<b>Euro 102.170</b>	<b>Euro 102.170</b>	<b>0</b>

I "Debiti tributari" di Euro 53.781 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti i seguenti debiti:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
-debiti per IRPEF/dipendenti e collaboratori dicembre 2024	Euro 44.804		Euro 44.804
-ritenute d'acconto dicembre 2024	Euro 3.769		Euro 3.769
-add.le regionale dic 2024	Euro 50		Euro 50
Bilancio al 31/12/2024			

-add.le comunale dic 2024	Euro	490	Euro	490
-tasse da 730	Euro	392	Euro	392
- saldo IRES 2024	Euro	2.857	Euro	2.857
- saldo IRAP 2024	Euro	1.419	Euro	1.419
<b>Totale debiti Tributari</b>	<b>Euro</b>	<b>53.781</b>	<b>Euro</b>	<b>53.781</b>

I "Debiti verso Istituti Previdenziali e di Sicurezza Sociale" di Euro 79.929 risultano iscritti:

-debiti verso INPS dipendenti dicembre 2024	Euro	48.532
-INPS collaboratori dicembre 2024	Euro	12.473
-debiti verso la Cassa previdenza integrativa medici ed altre previdenze integrative	Euro	17.300
- INAIL Conguaglio 2024	Euro	1.624
<b>Totale debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale</b>	<b>Euro</b>	<b>79.929</b>

Gli "Altri debiti" di complessivi Euro 2.252 accoglie debiti verso:

-associazioni sindacali per quote dipendenti di dicembre 2024	Euro	203
-cessione del 1/5 di dipendenti verso finanziarie dicembre 2024	Euro	1.747
-pignoramento 1/5 stipendio dipendente dicembre 2024	Euro	302
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>Euro</b>	<b>2.252</b>

### *Suddivisione dei debiti per area geografica*

#### **Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica**

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
<b>Totale</b>	248.303	12.428	102.170	53.781	79.929	2.252	498.863

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

Non sussistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

### *Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*

Non sussistono debiti relativi a operazioni con obbligo di retrocessione.

### *Ratei e risconti passivi*

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	2.066	-1.424	642
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.066	-1.424	642

Qui di seguito si riportano le variazioni dei risconti passivi:

Descrizione	al 01/01/2024	incremento 2024	decremento 2024	al 31/12/2024
-Contrib. erario per sanificaz- imputato in base all.amm.to del macchinario	Euro 76		Euro 76	Euro 0
-Contrib.Lazio Innova per processi digit delle imprese del Lazio- imputato in base amm.to software	Euro 872		Euro 872	Euro 0
-Contrib beni ex L. 160/19 e 178/20	Euro 277		Euro 140	Euro 137
-Credito imposta cespiti L. 178/20	Euro 841		Euro 336	Euro 505
<b>Totali</b>	<b>Euro 2.066</b>		<b>Euro 1.424</b>	<b>Euro 642</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.098.537	2.966.401	132.136
Altri ricavi e proventi	45.635	17.644	27.991
<b>Totale</b>	<b>3.144.172</b>	<b>2.984.045</b>	<b>160.127</b>

Tra gli Altri ricavi e proventi è iscritto per Euro 39.954 il trasferimento a profitto dell'eccedenza del fondo rischi per maggiori imposte-sanzioni e interessi (Imu) relativo alla quota 2019 non più dovuta. I contributi in conto esercizio tra Altri ricavi e proventi di Euro 77 (2023 Euro 3.537) sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta per la sanificazione Covid-19.

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	PER DEGENZE CONVENZ. CON SSN	2.773.098
	PER DEGENZE PRIVATE	231.605
	ALTRI	93.834
<b>Totale</b>		<b>3.098.537</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	ITALIA	<b>3.098.537</b>
		<b>3.098.537</b>

### Costi della produzione

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e Merci	175.625	172.599	3.026
Servizi	1.036.735	1.014.709	22.026
Godimento di beni di terzi	6.585	4.140	2.445
Salari e Stipendi	1.002.263	976.669	25.594
Oneri sociali	307.241	296.393	10.848
Trattamento di fine rapporto	83.100	80.228	2.872

Altri costi		9.010	- 9.010
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.699	4.908	791
Ammortamento immobilizzazioni materiali	110.441	107.470	2.971
Variazione rimanenze materie prime	1.072	-4.021	5.093
Altri accantonamenti		29.216	- 29.216
Oneri diversi di gestione	178.827	157.338	21.489
<b>Totale</b>	<b>2.907.588</b>	<b>2.848.659</b>	<b>58.929</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'attività svolta e all'andamento economico della gestione.

### Costi per godimento beni di terzi

Sono relativi a noleggi di apparecchiature specifiche inerenti l'attività svolta.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è esclusivamente riferito al software applicativo.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Ammortamento

-amm.to Fabbricato	Euro	75.287
-amm.to Costruzioni leggere	Euro	596
-amm.to Impianti specifici	Euro	8.837
-amm.to Impianto elettrico	Euro	1.040
-amm.to Impianto allarme e videosorveglianza	Euro	967
-amm.to Attrezz generiche	Euro	8.544
-amm.to Attrezz specifiche	Euro	1.152
-amm.to Mobili e arredi	Euro	5.527
-amm.to Macchinari elettr.	Euro	5.690
-amm.to Biancheria	Euro	1.611
-amm.to Autovettura	Euro	1.190
<b>TOTALE</b>	<b>Euro</b>	<b>110.441</b>

### Altri accantonamenti

Euro 0 (2023 Euro 29.216) la voce comprendeva esclusivamente l'accantonamento per le spese di ripristino del terrazzo piano attico il cui fondo è stato utilizzato nel corso del 2024.

**Oneri diversi di gestione**

Per gli oneri diversi di gestione si specifica che gli stessi sono rappresentati principalmente da oneri tributari diversi di competenza dell'esercizio (IMU, IVA indetraibile per effetto del pro-rata, tasse e CC.GG), dall'accantonamento al fondo rischi costituito da maggior imposte-sanzioni e interessi (Imu) per la parte relativa al 2024.

**Proventi e oneri finanziari**

DESCRIZIONE	31/12/2024	31/12/2023	VARIAZIONI
Proventi diversi dai precedenti	12.191	6.565	5.626
(Interessi e altri oneri finanziari)	(20.810)	(32.752)	11.942
<b>Totali</b>	<b>(8.619)</b>	<b>(26.187)</b>	<b>17.568</b>

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.178
Altri	8.632
<b>Totale</b>	<b>20.810</b>

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

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti	<b>73.034</b>	<b>69.112</b>	<b>3.922</b>
IRES	48.643	46.140	2.503
IRAP	24.391	22.972	1.419
Imposte es. precedenti	0	0	0
Variazioni Imposte differite (anticipate)	<b>(823)</b>	<b>(23.927)</b>	<b>23.104</b>
Imposte differite correnti	0	0	0
Storno imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate correnti	(59.541)	(58.718)	(823)
Storno imposte anticipate	58.718	34.791	23.927
	<b>72.211</b>	<b>45.185</b>	<b>27.026</b>

**Riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere fiscale da bilancio**

IRES	Descrizione	Valore	Imposte
	Risultato prima delle imposte	227.965	
	Onere fiscale teorico (Aliquota Ires 24%)	24%	54.712
	Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	22.049	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	29.216	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(76.549)	
Imponibile Ires IRES dell'esercizio	202.681	<b>48.643</b>

**IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	236.584	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Personale	1.392.604	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	551	
Altri ricavi rilevanti ai fini IRAP	0	
Totale	1.628.637	
Onere fiscale teorico (Aliquota Irap 4,82%)	4,82%	78.500
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(29.216)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(1.093.394)	
Imponibile Irap IRAP dell'esercizio	506.027	<b>24.391</b>

**Fiscalità differita / anticipata**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.14 del Codice Civile, si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita.

Le imposte anticipate sono state calcolate sulla base delle aliquote IRES attese nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno che, in base alla normativa vigente, sono pari al 24%.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

	Esercizio 31/12/2024		Esercizio 31/12/2023	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (24%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (28,82%)
<b>Imposte anticipate</b>				
Acc.to Imu-Tasi				

2020-2021-2022-2023-2024	173.590	(41.662)	152.934	(36.704)
Ammort. temp. Inded.	74.497	(17.879)	56.643	(13.594)
Acc. Oneri smantellamento (ires-irap)			29.216	(8.420)
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>(59.541)</b>		<b>(58.718)</b>
Storno imposte ant. es. prec.		58.718		34.791
<b>Imposte anticipate nette</b>		<b>(823)</b>		<b>(23.927)</b>

Le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate nel 2024 sono rappresentate dall'accantonamento per imposte e interessi relative a Imu-Tasi 2020-2021-2022-2023-2024. Per la quota Imu l'importo preso a base delle differenze temporanee deducibili al momento del pagamento è pari, al 60% per il 2020-2021 e al 100% per il 2022-2024. Le altre differenze temporanee deducibili si riferiscono all'importo degli ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale, relativi all'ammortamento del fabbricato strumentale

### **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

#### **Principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta**

La Società nello svolgimento della sua attività è esposta a fattori di rischio che possono influenzare i risultati dell'impresa e il raggiungimento degli obiettivi che questa si prefigge di raggiungere.

La Società opera attivamente per la gestione di tali fattori di rischio che sono costantemente monitorati al fine di ridurre e ove possibile eliminare gli effetti negativi che potrebbero prodursi.

Di seguito si specificano i rischi più importanti cui l'impresa è soggetta.

#### **Rischio di interesse**

La Società utilizza esclusivamente strumenti ordinari per il finanziamento.

Per far fronte al notevole aumento dei tassi di interesse la Società nel corso dell'esercizio 2024 ha adottato degli strumenti finanziari derivati per la copertura dei tassi di interesse con l'obiettivo di mitigare il rischio di ulteriori oscillazioni in aumento dei tassi di interesse variabili applicati sui finanziamenti in corso.

#### **Rischio di credito**

Il rischio di credito rappresenta il rischio collegato ad inadempimenti delle obbligazioni assunte dalla controparte. La Società svolge la propria attività a favore di aziende pubbliche e pertanto non presenta particolari rischi di credito.

#### **Rischio di liquidità**

La Società controlla le necessità di finanziamento e la liquidità per garantire tempestivamente un efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie.

#### **Rischi di normativa**

La Società svolge la propria attività in un settore soggetto a molteplici norme e regolamenti molto severe soprattutto per quanto concerne la sicurezza del personale e delle persone cui le prestazioni dell'impresa sono dirette.

La Società è associata all'AIOP – Associazione Italiana Ospedalità Privata che raggruppa principalmente le aziende operanti in Italia nel settore dell'ospedalità privata. Questa Associazione persegue lo scopo di rappresentare nelle sedi istituzionali gli interessi economici del settore e di occuparsi degli aspetti tecnici d'interesse specifico.

Dal 2020 la società è associata anche all'ARIS- Associazione Religiosa Istituti Sociosanitari.

A seguito della delibera ANAC n. 213/2020, la Società è tenuta ad ottemperare agli obblighi di trasparenza previsti. Per tale motivo tutte le informazioni richieste sono pubblicate ed aggiornate nella sezione "Società Trasparente" del proprio sito Web aziendale.

### **Rischio di integrità**

In relazione al rischio di integrità dovuto ad eventuali comportamenti scorretti posti in essere da dipendenti, la società si è dotata di un regolamento interno che regola in linea generale i comportamenti dei dipendenti e della carta dei servizi che regola il rapporto contrattuale con l'utenza. Tutti i dipendenti sono informati di tale politica di condotta ed il regolamento è esposto nei locali della Società.

Nel corso dell'esercizio la Società ha ottemperato ai requisiti previsti dalla normativa D. Lgs. 231/2001 ed al "Modello Organizzativo" adottato dalla Società, aggiornato da ultimo con la revisione 08 del 18/01/2024, idoneo a prevenire i reati oggetto dello stesso Decreto e ad evitare di incorrere nelle ipotesi di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche ivi disciplinata. La Società è dotata di un Organismo di Vigilanza monocratico.

La società, inoltre, visto il decreto legislativo 10 marzo 2023 n. 24 (whistleblowing) emanato in "Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali", che hanno modificato, integrato ed abrogato alcune disposizioni del decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231, ha istituito un canale di segnalazione interno, affidato all'Organismo di Vigilanza (ODV) e aggiornato le informazioni pubblicate nella sezione dedicata al Whistleblowing sul proprio sito.

### **Rischi di dipendenza con i fornitori**

Lo svolgimento dell'attività non è legata ad un gruppo ristretto di fornitori che possono influenzare negativamente i risultati aziendali. Gli acquisti di beni e servizi vengono effettuati pertanto in regime di concorrenza.

### **Rischi di concorrenza**

Lo svolgimento dell'attività è sottoposto a specifiche regolamentazioni che non riducono tuttavia le possibilità di accesso al mercato, e quindi la Società porta avanti attività di controllo e analisi dell'efficienza nello svolgimento dell'attività per mantenere la competitività.

Si segnala inoltre che la Società è dotata di un Sistema di Gestione della Sicurezza al fine di gestire, attraverso procedure e controlli, la tutela della sicurezza e della salute sul lavoro.

La Società è anche sottoposta a ispezioni e controlli per la verifica dell'osservanza di tali procedure da parte degli organi competenti.

Nell'esercizio ordinario dell'attività la società ha un'attenzione costante agli standard di sicurezza degli impianti e di tutte le attrezzature necessarie per il rispetto della normativa vigente.

### **Rischio sanitario**

La Società ha istituito nell'anno 2019 il Gruppo di Coordinamento per la gestione del rischio clinico, il cui

responsabile con funzione di Risk Manager è il Dott. Giancarlo Peana.

Con l'entrata in vigore della L. 24/2017, detta anche "Legge Gelli-Bianco", intitolata "Disposizioni in materia di sicurezza delle cure e della persona assistita, nonché in materia di responsabilità professionale degli esercenti le professioni sanitarie", il legislatore disciplina, tra l'altro, molteplici aspetti del c.d. rischio clinico conseguente all'attività medico-sanitaria.

I punti cardine in cui si articola la normativa consistono nella sicurezza delle cure, la gestione del rischio clinico, la trasparenza nei confronti del cittadino. Al fine di meglio realizzare gli obiettivi perseguiti, la legge prevede precisi adempimenti a carico delle strutture sanitarie e sociosanitarie, nonché obblighi peculiari alla funzione di monitoraggio, prevenzione e gestione del rischio sanitario.

La gestione del rischio sanitario (Risk Management) è un processo sistematico che comprende sia la dimensione clinica che quella strategico-organizzativa. L'attuazione di una politica aziendale di gestione del rischio equivale a realizzare un percorso di controllo degli eventi e delle azioni che possano inficiare la capacità dell'azienda di raggiungere i propri scopi. La sicurezza delle cure diviene parte costitutiva del diritto alla salute e si realizza anche mediante il dispiego di tutte quelle attività di prevenzione e gestione del rischio connesso all'erogazione di prestazioni sanitarie.

Tali attività hanno come obiettivo la riduzione delle probabilità del verificarsi di eventi avversi durante il periodo di degenza, favorendo, non solo un aumento del livello di sicurezza nelle organizzazioni sanitarie, ma anche una conseguente riduzione del contenzioso e l'arginamento del fenomeno della medicina difensiva.

Il nuovo modello di gestione del rischio clinico richiede, infatti, un'attenta individuazione di tutti quegli incidenti e/o accadimenti significativi in grado di incidere sulla sicurezza delle cure in modo da prevenire il verificarsi di tali accadimenti, in un'ottica di prevenzione e non di repressione.

Il Gruppo di Coordinamento si occupa anche dell'assolvimento degli adempimenti previsti dalle normative regionali, quali l'adozione del Piano Annuale di Risk Management che dal 2021 è stato integrato nel PARS che la società, come richiesto, aggiorna annualmente. L'invio del PARS 2025 e la sua pubblicazione sul sito aziendale è stato effettuato nei termini previsti (27/02/2025).

La società, attraverso le politiche di risk management e i relativi piani annuali di sviluppo, è orientata a migliorare la sicurezza della pratica clinico-assistenziale e clinico-gestionale a tutela dell'interesse del paziente. Gli Strumenti Operativi (parte integrante e sostanziale del PARS) hanno il fine di analizzare le anomalie di processo e/o di singole azioni per l'adozione di specifici correttivi tendenti al miglioramento continuo dei processi presi in esame.

Il PARS si inserisce in una più ampia azione sistemica fatta di valutazione dei principali processi, analisi del rischio, di promozione ed implementazione di linee guida, procedure e istruzioni operative, di finalità informativa e formativa e nella predisposizione di taluni processi decisionali di sistema. Inoltre, il PARS, rappresentando l'esplicitazione delle politiche di analisi e prevenzione del rischio, favorisce un confronto aperto, consapevole e trasparente con gli stakeholders.

Le attività che si realizzano anche attraverso il PARS fanno parte delle iniziative aziendali in materia di rischio sanitario e concorrono al perseguimento degli obiettivi di appropriatezza ed economicità/ sostenibilità della gestione aziendale e delle prestazioni assistenziali nonché alla prevenzione del rischio infettivo.

## **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non sono state inflitte sanzioni o pene definitive alla società per reati o danni ambientali.

La società adempie a tutti gli obblighi di legge sul trattamento dei rifiuti speciali mediante una ditta specializzata con la quale ha stipulato un contratto.

## **Condono edilizio**

Come già descritto nella precedente nota integrativa, si richiama la ricezione in data 19/02/2021 di una comunicazione del Comune di Roma di avvio di un procedimento di disciplina edilizia finalizzato alla repressione degli abusi oggetto dell'istanza di condono presentata dalla società in data 10/12/2004, successivamente rigettata.

Il condono edilizio, presentato dall'allora rappresentante legale della società, per un ampliamento ad uso non residenziale sul terrazzo, prevedeva la sanatoria degli abusi commessi fino al 31/03/2003, tuttavia in data 24/02/2010 il Comune di Roma, dalla documentazione aerofotografica ha potuto rilevare che il manufatto non era in essere al 31/03/2003, trasmettendo conseguentemente alla società in data 8/08/2013 il preavviso di rigetto del condono, seguito in data 28/04/2015 dalla reiezione dell'istanza di condono edilizio.

A novembre del 2023 il XV Municipio di Polizia Roma Capitale - Sez. Polizia Edilizia ha richiesto un incontro per un sopralluogo con il tecnico del municipio in data 29/01/2024 e a seguito di questo incontro hanno imposto il ripristino del terrazzo dell'attico. Conseguentemente è stato iscritto nell'esercizio 2023 un accantonamento per far fronte ai costi di smantellamento per il ripristino del piano attico. Nel 2024 sono stati quindi completati i lavori di smantellamento e il fondo è stato totalmente utilizzato. La pratica è conclusa.

## **Investimenti**

La Società nell'esercizio 2024 non ha effettuato investimenti particolarmente rilevanti. Il totale complessivo degli incrementi delle immobilizzazioni è pari a Euro 82.251, di cui per immobilizzazioni immateriali Euro 7.416 e immobilizzazioni materiali Euro 74.835. Tra queste voci figurano principalmente spese per impianto di riscaldamento e impianto di rilevatori di fumo, acquisto lavastoviglie e lavasciuga pavimenti e acquisto letti di degenza.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Sulla base dell'andamento della gestione rilevato nei primi mesi del 2025 si fa presente che la Società ha registrato ricavi in linea con quelli rilevati nei primi mesi del 2024.

Dato che la Società svolge la propria attività a favore di aziende pubbliche, non sussistono incertezze significative tali da mettere in dubbio la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Si precisa che a Dicembre 2024 è scaduto il contratto Budget. Il 17/02/2025 la ASLRM1 ha emesso la delibera n. 105 con la quale ha stabilito e confermato il Budget 2025 avviando la procedura di rinnovo per gli anni 2025/2026.

Inoltre, la Società ha effettuato ad ottobre 2024, l'istanza di rinnovo di accreditamento, data la scadenza quinquennale dello stesso. Tale rinnovo dovrebbe avvenire nel corso dei prossimi mesi anche in considerazione della già avvenuta conferma del budget per l'anno 2025.

Allo stesso tempo si segnala che non sussistono dubbi sulla capacità della Società di assolvere le proprie obbligazioni in un arco temporale di 12 mesi dalla data del bilancio.

## **Attività di ricerca e sviluppo**

Si dà atto che la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

## **Personale**

Si ricorda che dal 2020 la società applica al personale dipendente non medico il contratto ARIS. Per il personale medico la società applica il contratto AIOP.

I dipendenti vengono formati mediante corsi di formazione lavoro effettuati prima dell'inizio dello svolgimento delle mansioni assegnategli.

La formazione dei dipendenti viene successivamente aggiornata ogni 5 anni e in occasione dei cambi di mansione o di variazione del rischio.

Inoltre, il personale riceve formazione continua, in particolare sul rischio sanitario e privacy

Nel corso dell'esercizio non si è verificato nessun infortunio serio sul lavoro con certificazione INAIL. Per quanto concerne l'applicazione del D.Lgs. n. 81/2008, a tutela della sicurezza e salute dei lavoratori, e delle

norme di prevenzione e controllo dell'epidemia da COVID- 19, l'RSPP ha provveduto, in accordo con la Direzione Amministrativa, per quanto di pertinenza del suo ruolo ed incarico, ad eseguire le azioni necessarie indicate dalla legge e dalle subentrate ordinanze e disposizioni ministeriali. Tutte le azioni e gli atti prodotti hanno trovato ufficiale riscontro nei Report Periodici e straordinari consegnati all'Organismo di Vigilanza.

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>38</b>

Di seguito si riporta l'organico medio aziendale riferito all'anno precedente

	Numero medio
Impiegati	23
Operai	15
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>38</b>

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Compensi
Amministratori	90.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.790
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>8.790</b>

### **Titoli emessi dalla società**

Analisi dei titoli emessi dalla società

	Azioni di godimento	Obbligazioni convertibili	Warrants	Opzioni	Altri titoli o valori simili
Numero	0	0	0	0	0

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Gli impegni in essere al 31 dicembre 2024 sono esclusivamente relativi a beni di terzi presso l'impresa che sono riferiti ai farmaci ricevuti dall'ASL RM/1 a seguito dall'entrata in vigore della riconversione ai sensi del Decreto del Commissario ad acta n. U00318 del 05/07/2013.

I valori di rilevazione iniziali di tali beni di terzi presso l'impresa sono assunti a valore di mercato.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	0	0	0
Beni di terzi presso l'impresa	24.552	14.054	10.498
	<b>24.552</b>	<b>14.054</b>	<b>10.498</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile, si fa presente che nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con parti correlate per operazioni rilevanti o non concluse a normali condizioni di mercato.

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

- c) Tipo di strumento: Opzione - Interest Rate Cap;
- finalità: di copertura;
  - valore nozionale: Euro 278.788;
  - rischio finanziario sottostante: tasso di interesse variabile;
  - fair value del contratto derivato riferito al valore iniziale: pari a zero;
  - fair value del contratto derivato riferito al valore finale dell'es.: Euro 217
  - passività coperta: finanziamento a m/l termine;
  - data iniziale dello strumento: 11/03/2023;
  - scadenza dello strumento: 11/01/2027;
  - tasso parametro variabile: Euribor 1 Mese;
  - tasso di esercizio Cap: 2,50%;
  - premio: Euro 7.400.

Il fair value è stato fornito dall'operatore finanziario con il quale è stato sottoscritto lo strumento.

La variazione di valore dello strumento derivato rilevata nel secondo esercizio di utilizzo dello strumento (Euro -2.136) è stata iscritta alla riserva di patrimonio netto denominata Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi che ammonta al 31/12/2024 a Euro 217 (2023 Euro 2.353).

Lo strumento derivato ha prodotto complessivamente una copertura degli interessi passivi maturati sul finanziamento a m/l termine a cui si riferisce per un importo complessivo di Euro 2.302, l'imputazione lineare del premio corrisposto a conto economico nella voce Interessi e altri oneri finanziari – Altri per Euro 1.930 e un decremento della Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi di Euro -2.136 con contropartita di pari importo iscritta tra le Immobilizzazioni Finanziarie – Strumenti finanziari attivi.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4), C.C. si precisa che la Società non possiede direttamente o indirettamente azioni o quote di società controllanti, e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate dalla società, nel corso dell'esercizio, né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### ***Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124***

Ai sensi dell'art.1, commi 125 e seguenti della Legge 124/2017, come riformulati dall'articolo 35, D.L. 34/2019 (Decreto crescita), sono escluse dall'obbligo di pubblicità e trasparenza riguardante le informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, tutte le erogazioni pubbliche di carattere generale e con natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria. Pertanto per la Società non sussiste obbligo di segnalazione delle prestazioni in accreditamento e di compartecipazione svolte nei confronti delle ASL e dei Comuni.

Si evidenzia che sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato nel 2024 risultano concesse misure considerate aiuti di Stato per Euro 8.573,00; si tratta del contributo a fondo perduto perequativo per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19" previsto dal D.L. n. 73/2021, già riportato nella nota integrativa dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

### ***Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite***

Si propone all'Assemblea dei Soci la destinazione dell'utile dell'esercizio per l'importo di euro 155.754 a nuovo liberamente disponibili.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

### **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio, che chiude con un utile di euro 155.754 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In fede

Roma, 28/03/2025

Per il Consiglio di amministrazione  
Il Consigliere delegato

Anna Maria Dossena 

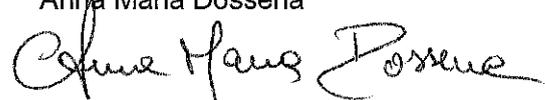
### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Anna Maria Dossena, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Roma, 28/03/2025

Il Consigliere Delegato

Anna Maria Dossena

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Anna Maria Dossena". The signature is written in a cursive, flowing style with some loops and flourishes.