

CASA DI CURA S. ANTONIO DA PADOVA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	01415130580
Numero Rea	ROMA132803
P.I.	00994051001
Capitale Sociale Euro	91.800,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	86104
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Garofalo Health Care S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	107	214
7) Altre	19.212	20.533
Totale immobilizzazioni immateriali	19.319	20.747
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	16.484	21.723
3) Attrezzature industriali e commerciali	20.814	25.286
4) Altri beni	7.332	8.936
Totale immobilizzazioni materiali	44.630	55.945
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	7.159.920	7.159.920
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1	1
d-bis) Altre imprese	516	516
Totale partecipazioni (1)	7.160.437	7.160.437
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.420	22.420
Totale crediti verso altri	22.420	22.420
Totale Crediti	22.420	22.420
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.182.857	7.182.857
Totale immobilizzazioni (B)	7.246.806	7.259.549
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	688.109	375.475
Totale crediti verso clienti	688.109	375.475
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	255.107	254.203
Totale crediti verso controllanti	255.107	254.203
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.800	4.800
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.800	4.800
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	127	36.149
Esigibili oltre l'esercizio successivo	127	254
Totale crediti tributari	254	36.403

5-ter) Imposte anticipate	1.440	1.680
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	131.720	153.363
Totale crediti verso altri	131.720	153.363
Totale crediti	1.081.430	825.924
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	632.691	740.281
3) Danaro e valori in cassa	3.037	1.304
Totale disponibilità liquide	635.728	741.585
Totale attivo circolante (C)	1.717.158	1.567.509
D) RATEI E RISCONTI	151.988	7.026
TOTALE ATTIVO	9.115.952	8.834.084

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	91.800	91.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.360	18.360
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	0	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	699.705	1.199.444
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	173.081	-499.739
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	982.946	809.867
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	36.519	31.049
Totale fondi per rischi e oneri (B)	36.519	31.049
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	918.834	894.372
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.625.354	1.562.841
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	1.625.354	1.562.841
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	358.039	1.488.599
Totale acconti (6)	358.039	1.488.599
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.416.885	3.669.182
Totale debiti verso fornitori (7)	3.416.885	3.669.182
11) Debiti verso controllanti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	133.758	61.874
Totale debiti verso controllanti (11)	133.758	61.874
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.183	42.260
Totale debiti tributari (12)	111.183	42.260
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	96.942	74.040
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	96.942	74.040
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	432.833	200.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.002.659	0
Totale altri debiti (14)	1.435.492	200.000
Totale debiti (D)	7.177.653	7.098.796
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	9.115.952	8.834.084

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.797.757	3.809.405
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	511.542	58.007
Totale altri ricavi e proventi	511.542	58.007
Totale valore della produzione	5.309.299	3.867.412
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	254.786	269.182
7) Per servizi	1.801.406	1.523.745
8) Per godimento di beni di terzi	691.769	583.084
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.428.623	1.285.120
b) Oneri sociali	429.745	368.739
c) Trattamento di fine rapporto	108.280	171.767
e) Altri costi	12.707	3.916
Totale costi per il personale	1.979.355	1.829.542
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.428	20.348
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.681	23.005
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	1.663	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.772	43.353
12) Accantonamenti per rischi	5.470	4.082
14) Oneri diversi di gestione	219.308	181.435
Totale costi della produzione	4.994.866	4.434.423
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	314.433	-567.011
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		

15) Proventi da partecipazioni		
Altri	1.000	2.000
Totale proventi da partecipazioni (15)	1.000	2.000
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	226
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	226
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	904	0
Altri	12.845	1.482
Totale proventi diversi dai precedenti	13.749	1.482
Totale altri proventi finanziari	13.749	1.708
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	62.514	63.323
Altri	5.104	373
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.618	63.696
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-52.869	-59.988
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	261.564	-626.999
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	88.243	0
Imposte differite e anticipate	240	10
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	127.270
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.483	-127.260
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	173.081	-499.739

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	173.081	(499.739)
Imposte sul reddito	88.483	(127.260)
Interessi passivi/(attivi)	53.869	61.988
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	315.433	(565.011)

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	5.470	4.082
Ammortamenti delle immobilizzazioni	41.109	43.353
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.668	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	48.247	47.435
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	363.680	(517.576)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(314.302)	454.414
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(252.297)	(83.966)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(144.962)	(1.118)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	388.280	129.340
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(323.281)</i>	<i>498.670</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	40.399	(18.906)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(53.869)	(61.988)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	24.462	4.113
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(29.407)</i>	<i>(57.875)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(77.491)	(76.781)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(8.366)	(9.230)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(20.000)	(15.787)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(207)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(28.366)	(25.224)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(608)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(436.676)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(437.284)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(105.857)	(539.289)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	740.281	1.278.191
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.304	2.683
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	741.585	1.280.874
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	632.691	740.281
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.037	1.304
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	635.728	741.585
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile vigente, nel rispetto del principio contabile OIC n. 12, ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dall'art. 2424 del Codice Civile), dal conto economico (predisposto in conformità allo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile), dal rendiconto finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente nota integrativa (redatta secondo quanto disciplinato dall'artt. 2427 del Codice Civile).

La nota integrativa intende fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427, da altre norme del Codice civile diverse dalle precedenti e da specifiche norme di legge diverse dal Codice civile.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

La nota integrativa fornisce inoltre tutte le informazioni complementari, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Le informazioni relative alle attività della società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed ai rapporti con le società del gruppo sono illustrate nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi di redazione e i criteri di valutazione che seguono.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni e dei contratti sottostanti.

Un'informazione è stata considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione avrebbe potuto ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico non si è proceduto a raggruppamenti di voci precedute da numeri arabi e non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore nell'esercizio in corso e in quello precedente. Gli elementi eterogenei eventualmente compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I crediti e i debiti, ove non specificatamente indicato, si intendono esigibili entro l'esercizio successivo

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché dall'organismo italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Sono stato indicati gli utili effettivamente realizzati alla chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora la disponibilità all'uso e la capacità di produrre benefici economici delle attività in analisi siano posticipati agli esercizi successivi esse sono incluse nella voce "immobilizzazioni in corso" e non vengono ammortizzate.

Le immobilizzazioni immateriali sono assoggettate ad ammortamento in misura costante in cinque esercizi; solo i costi pluriennali sono ammortizzati tenendo conto della loro residua utilizzazione economica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolati in modo sistematico e costante e vengono ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le aliquote utilizzate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono imputate

direttamente al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenute, salvo quelle eventuali di natura straordinaria che, avendo valore incrementativo, quando vengono sostenute, sono capitalizzate ed ammortizzate nei successivi esercizi in relazione alla loro utilizzazione economica.

I beni di costo unitario non superiore a euro 516,46 sono integralmente spesi nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Finanziarie

Le partecipazioni sono esposte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori al netto delle svalutazioni contabilizzate per perdite durevoli di valore.

Le altre immobilizzazioni finanziarie, costituite da depositi cauzionali sono esposte al valore nominale.

Crediti

I crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzo ed esposti al netto di eventuali rettifiche ritenute adeguate a fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. L'entità del fondo è commisurata all'entità dei rischi relativi a specifici crediti. Si evidenzia che al 31 dicembre 2023 non sussistono partite creditorie con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato" previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 8 c.c.

Per i crediti di durata inferiore ai dodici mesi o per quelli superiori ai dodici mesi, ma sorti antecedentemente al 2016, la rilevazione è avvenuta al valore nominale e secondo un prudente apprezzamento dell'Organo Amministrativo. Al 31 dicembre 2023 non sussistono crediti in valuta.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

Le imposte sul reddito anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Concorrono a formare fiscalità differita anche quelle poste che pur non iscritte nello stato patrimoniale possono produrre degli effetti fiscali differiti, nonché gli oneri contabilizzati ma la cui deducibilità ai fini fiscali è rinviata al futuro in osservanza alle norme di legge. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale. Il valore tiene conto degli interessi maturati in conto corrente e delle spese addebitate.

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Debiti

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prescrive che "i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale".

Nel bilancio 2023 non vi sono debiti assoggettabili a tale criterio di iscrizione in quanto i debiti iscritti in bilancio hanno durata inferiore ai dodici mesi. Pertanto, come per i crediti, anche i debiti inferiori ai dodici mesi, sono stati iscritti al loro valore nominale. Al 31 dicembre 2023 non sussistono debiti in valuta estera.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti sono determinati sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rispecchia l'effettivo debito della Società nei confronti dei dipendenti tenuto conto della legislazione vigente in materia e di quanto previsto dai contratti di lavoro in essere, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito correnti sono determinate in accordo alla normativa fiscale vigente. Le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono determinate ogni anno applicando le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee, apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione di aliquota rispetto ai precedenti esercizi.

La società, dopo l'acquisizione della quota di partecipazione di Aurelia 80 S.p.A da parte della società Aurelia Hospital S.r.l. avvenuto in data 22 settembre 2023, non fa più parte del consolidato fiscale del Gruppo la cui controllante era Aurelia '80 S.p.A. che determinava l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società che partecipavano al consolidato.

Pertanto, la società rileverà le imposte sul reddito assumendo direttamente il debito nei confronti dell'Erario.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza e della prudenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e rettifiche, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Rapporti con parti correlate

Nella classificazione in bilancio e nelle informazioni in nota integrativa, per controllanti si intendono le società che direttamente o indirettamente esercitano il controllo o l'influenza dominante, come definito dall'articolo 2359 del Codice civile.

Si segnala che la tipologia dei rapporti intrattenuti nel corso dell'esercizio con parti correlate di cui all'art. 2427 bis comma 1, n. 22 del Codice civile viene fornita nella presente nota integrativa.

Attività di direzione e coordinamento

In data 22 settembre 2023 la società Aurelia Hospital S.r.l. ha acquisito la quota di minoranza di Aurelia '80 S.p.A. L'efficacia del passaggio delle quote è avvenuta in data 9 novembre al termine della condizione sospensiva della delibera del 22 settembre 2023. Successivamente, in data 16 novembre, le quote dell'Aurelia Hospital S.r.l. e di tutte le sue controllate, sono state acquisite dalla Garofalo Health Care S.p.A.

Pertanto, dopo questa acquisizione, la società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di GHC S.p.A.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 19.319 (€ 20.747 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazion i immateriali	Totale immobilizzazion i immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	214	20.533	20.747
Valore di bilancio	214	20.533	20.747
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	107	21.321	21.428
Incrementi	0	20.000	20.000
Totale variazioni	-107	-1.321	-1.428
Valore di fine esercizio			
Costo	107	19.212	19.319
Valore di bilancio	107	19.212	19.319

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 44.630 (€ 55.945 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazio i materiali	Totale Immobilizzazio i materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	52.390	517.024	280.147	849.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.667	491.738	271.211	793.616
Valore di bilancio	21.723	25.286	8.936	55.945
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.239	9.347	5.096	19.682
Incrementi	0	4.876	3.492	8.366
Totale variazioni	-5.239	-4.471	-1.604	-11.316
Valore di fine esercizio				
Costo	52.390	521.900	283.638	857.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.906	501.086	276.306	813.298
Valore di bilancio	16.484	20.814	7.332	44.630

Gli ammortamenti sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2023 applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economica - tecnica, specificate nel commento alla voce ammortamenti del conto economico.

Si precisa che non esistono beni in bilancio per i quali in passato sia stata contabilizzata una rivalutazione monetaria o per i quali si sia derogato dai criteri di valutazione previsti dal Codice civile. E' stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni materiali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.160.437 (€ 7.160.437 nel precedente esercizio).

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa dei dettagli della voce di bilancio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.159.920	1	516	7.160.437
Valore di bilancio	7.159.920	1	516	7.160.437
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	7.159.920	1	516	7.160.437
Valore di bilancio	7.159.920	1	516	7.160.437

Altre immobilizzazioni finanziarie

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 22.420 (€ 22.420 nel precedente esercizio).

Tali crediti sono relativi a depositi cauzionali e vengono rappresentati nella tabella che segue:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	22.420	22.420	22.420
Totale crediti immobilizzati	22.420	22.420	22.420

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice civile:

	Denomina zione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota possedut a in euro	Quota possedut a in %	Valore a bilancio o corrispon dente credito
	R.A.M. SRL	ITALIA	02038600 587	103.806	28.917	3.070.163	1.679.993	54,72	7.159.920
Totale									7.159.920

La differenza tra il valore di bilancio e la quota di patrimonio netto è giustificata dai plusvalori latenti nella società partecipata. Plusvalori derivanti dalla Samadi S.p.A. (società partecipata da R.a.m. S.r.l.) risultante operativa e con buona marginalità.

Sono ricomprese nel conto immobilizzazioni finanziarie:

Euro 516, relativi alla partecipazione detenuta nella Copag (Consorzio Ospedalità Privata Acquisti Gestioni) S.p.A. con sede in Roma Via Lucrezio Caro 63, C.F. 02176330583, Capitale Sociale euro 10.000.000 – quota di capitale posseduta 0,1%;

Euro 1, relativo alla partecipazione detenuta nella società Video 1 S.r.l. in liquidazione con sede in Roma, Piazza Scansano n. 8, C. F. 02303390583, Capitale Sociale euro 510.000 – quota di capitale posseduta 1%;

Depositi cauzionali per euro 22.420

La società non detiene altre partecipazioni né direttamente, né indirettamente, né per interposta personali.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.081.430 (€ 825.924 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	689.772	0	689.772	1.663	688.109
Verso controllanti	255.107	0	255.107	0	255.107
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.800	0	4.800	0	4.800
Crediti tributari	127	127	254		254
Imposte anticipate			1.440		1.440
Verso altri	131.720	0	131.720	0	131.720
Totale	1.081.526	127	1.083.093	1.663	1.081.430

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	375.475	312.634	688.109	688.109	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	254.203	904	255.107	255.107	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.800	0	4.800	4.800	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.403	-36.149	254	127	127
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.680	-240	1.440		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153.363	-21.643	131.720	131.720	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	825.924	255.506	1.081.430	1.079.863	127

Non esistono crediti superiori a 5 anni.

Non esistono i presupposti per fornire le indicazioni di cui ai punti 6 bis e 6 ter dell'art. 2427 del Codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 635.728 (€ 741.585 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	740.281	-107.590	632.691
Denaro e altri valori in cassa	1.304	1.733	3.037
Totale disponibilità liquide	741.585	-105.857	635.728

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 151.988 (€ 7.026 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.026	144.962	151.988
Totale ratei e risconti attivi	7.026	144.962	151.988

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Canoni di manutenzione	291
Canoni noleggio app	336
Canoni licenza software	5.078
Interessi su rateizzazione	144.821
altri risconti	1.462
Totale	151.988

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 982.946 (€ 809.867 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	91.800	0	0		91.800
Riserva legale	18.360	0	0		18.360
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	0	-2		0
Totale altre riserve	2	0	-2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.199.444	-499.739	0		699.705
Utile (perdita) dell'esercizio	-499.739	499.739	0	173.081	173.081
Totale Patrimonio netto	809.867	0	-2	173.081	982.946

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	91.800	0	0		91.800
Riserva legale	18.360	0	0		18.360
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	0	1		2
Totale altre riserve	1	0	1		2
Utili (perdite) portati a nuovo	840.021	359.423	0		1.199.444
Utile (perdita) dell'esercizio	359.424	-359.424	0	-499.739	-499.739
Totale Patrimonio netto	1.309.606	-1	1	-499.739	809.867

Il capitale sociale, al 31 dicembre 2023, è interamente sottoscritto e versato per euro 91.800 e diviso in quote ai sensi di legge. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

La riserva legale, al 31 dicembre 2023 ammonta complessivamente a euro 18.360 e risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

La perdita dell'esercizio 2023 di euro 499.739 è stata portato a nuovo.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2023 risulta aumentato di euro 173.081 per la rilevazione dell'utile di esercizio.

A norma dell'art. 2427 punto 7bis del Codice civile si precisa quanto segue:

- Riserva legale: è una riserva prevista dall'art. 2430 del Codice civile per la sola copertura delle perdite d'esercizio. Nessuna variazione è intervenuta negli ultimi tre esercizi.
- Utili (perdite) dei precedenti esercizi – È una posta che si movimenta ogni anno sulla base di quanto deliberato dall'assemblea dei soci a seguito della destinazione del risultato dell'esercizio precedente. Detta riserva è liberamente utilizzabile per aumenti di capitale, per distribuzione ai soci, per copertura di perdite di esercizio

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 36.519 (€ 31.049 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	31.049	31.049
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	5.470	5.470
Totale variazioni	5.470	5.470
Valore di fine esercizio	36.519	36.519

Il Fondo rischi ed oneri ammonta al 31 dicembre 2023 a euro 36.519 e risulta aumentato di euro 5.470 rispetto all'esercizio precedente. Tale aumento deriva dall'accantonamento dell'1% della quota di partecipazione di Video 1 srl in liquidazione al Patrimonio netto della suddetta società.

In particolare, il Fondo è costituito dall'accantonamento per rischi sanitari per euro 4.584 e per euro 31.935 da rischi derivanti da eventuali passività che potrebbero emergere fino alla conclusione della liquidazione della partecipata Video 1 S.r.l. in liquidazione.

Nella valutazione di tale fondo sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nel caso dovessero insorgere rischi sanitari, la Casa di Cura S. Antonio da Padova adotterà una policy di gestione e valutazione dei rischi di RC attualmente in essere presso tutto il gruppo.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 918.834 (€ 894.372 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	894.372
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	108.280
Utilizzo nell'esercizio	83.818
Totale variazioni	24.462
Valore di fine esercizio	918.834

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.177.653 (€ 7.098.796 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.562.841	62.513	1.625.354
Acconti	1.488.599	-1.130.560	358.039
Debiti verso fornitori	3.669.182	-252.297	3.416.885
Debiti verso controllanti	61.874	71.884	133.758
Debiti tributari	42.260	68.923	111.183
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	74.040	22.902	96.942
Altri debiti	200.000	1.235.492	1.435.492
Totale	7.098.796	78.857	7.177.653

Non esistono debiti o altri impegni con garanzia reale sui beni di proprietà sociale e verso soggetti non residenti in Italia.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.562.841	62.513	1.625.354	1.625.354	0
Acconti	1.488.599	-1.130.560	358.039	358.039	0
Debiti verso fornitori	3.669.182	-252.297	3.416.885	3.416.885	0
Debiti verso controllanti	61.874	71.884	133.758	133.758	0
Debiti tributari	42.260	68.923	111.183	111.183	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.040	22.902	96.942	96.942	0
Altri debiti	200.000	1.235.492	1.435.492	432.833	1.002.659
Totale debiti	7.098.796	78.857	7.177.653	6.174.994	1.002.659

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice civile.

I debiti verso soci ammontano al 31 dicembre 2023 a euro 1.625.354 e risultano aumentati di euro 62.514 e sono relativi agli interessi fruttiferi del 4% annuo.

Si precisa che l'eventuale rimborso di debiti verso soci non soggiace alle limitazioni di cui all'articolo 2467 del Codice civile.

Debiti verso banche

Non risultano debiti verso gli istituti bancari.

Acconti da Clienti

Si tratta essenzialmente della differenza tra le fatture emesse ed incassate dalla Asl e l'effettiva produzione del primo trimestre 2022 relativa al periodo Covid.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori risultano composti come rappresentato nella tabella a seguire e si riferiscono interamente a rapporti con soggetti residenti in Italia.

Descrizione	2023	2022
Fornitori per fatture ricevute	2.975.632	2.893.723
Fatture da ricevere	441.253	775.459
	3.416.885	3.669.182

Debiti verso controllante

I debiti verso la controllante ammontano ad euro 133.758 e si riferiscono al debito verso la controllante indiretta Aurelia Hospital Srl per euro 132.062 e verso la European Hospital S.p.A. per euro 1.696.

Descrizione	2023	2022	variazione
Debiti per Ft da ric. v/controlante Aurelia Hospital	68.402	61.874	6.528
Altri debiti v/controlante Aurelia	63.660	-	63.660
Altri debiti v/controlante European Hospital	1.696		1.696
	133.758	61.874	71.884

Debiti Tributarî

I debiti tributari ammontano ad euro 111.183 e sono rappresentati dalla seguente tabella:

Debiti Tributari	2023	2022
Ritenute su retribuzioni	40.044	33.712
Ritenute su compensi lav autonomi	946	739
Erario c. Ires	54.998	
Erario c. Irap	15.182	
Ritenute vs Erario per imposta sostitutiva	9	7.809
Erario c/I.V.A.	4	-
Totale	111.183	42.260

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

I debiti verso istituti di previdenza ammontano ad euro 96.942 e risultano essere così formati:

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	2023	2022
Debiti v/Inps	91.582	73.618
Debiti v/Inail	1.720	422
Debito v/Caimop	3.640	-
Totale	96.942	74.040

Non sussistono debiti oltre l'esercizio successivo.

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano ad euro 1.435.492 e risultano aumentati di euro 1.235.492 rispetto l'esercizio precedente.

L'aumento dei debiti è dovuto essenzialmente al piano di ammortamento autorizzato dalla Asl per il recupero degli acconti pagati nel corso del 2021 corrispondenti al pagamento della Fattura Asl e l'effettiva produzione durante il periodo covid.

Di seguito una tabella riassuntiva:

Altri debiti	2023	2022
Dipendenti c/retribuzioni	165.023	139.001
Debiti per cessione quinto dello stipendio dipendenti	1.265	1.476
Altri debiti	266.545	59.523
Totale debiti entro 12 mesi	432.833	200.000
Debiti vari oltre 12 mesi	1.002.659	-
Totale debiti oltre 12 mesi	1.002.659	-

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2023 non risultano ratei e risconti passivi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Assistenza domiciliare	2.977.192
	assistenza residenziale	1.756.248
	Oneri CCNL	64.317
Totale		4.797.757

Nel corso dell'anno 2023 la Casa di Cura S. Antonio da Padova ha rilevato un aumento del valore della produzione pari a circa 1.441.888 mila euro. Tale aumento deriva da, un aumento della produzione per circa 1.020.510 mila euro, da un decremento dello stanziamento del 50% degli oneri di rinnovo del CCNL per circa 32.158 mila euro e da un aumento degli altri ricavi e proventi per circa 453.536 mila euro. L'aumento degli altri ricavi e proventi deriva essenzialmente dallo stralcio di debiti nei confronti di professionisti oramai scaduti.

Si fa presente che sono stati riclassificati i contributi in conto esercizio in quanto considerati come una integrazione tariffaria, e pertanto rientranti nei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Tutti i ricavi sono stati prodotti in Italia.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 511.542 (€ 58.007 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	53.733	452.491	506.224
Altri ricavi e proventi	4.274	1.044	5.318
Totale altri	58.007	453.535	511.542
Totale altri ricavi e proventi	58.007	453.535	511.542

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.801.406 (€ 1.523.745 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	1.008.286	161.822	1.170.108
Trasporti	6.901	-4.165	2.736
Energia elettrica	54.486	-7.678	46.808
Gas	9.192	-1.967	7.225
Acqua	5.151	1.388	6.539
Spese di manutenzione e riparazione	22.890	2.299	25.189
Compensi agli amministratori	151.600	0	151.600
Compensi a sindaci e revisori	16.360	700	17.060
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	14.985	14.985
Spese e consulenze legali	2.970	4.830	7.800
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	12.127	4.217	16.344
Spese telefoniche	15.206	2.850	18.056
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.866	161	6.027
Assicurazioni	517	-72	445
Spese di rappresentanza	557	898	1.455
Personale distaccato presso l'impresa	192.821	84.635	277.456
Altri	18.815	12.758	31.573
Totale	1.523.745	277.661	1.801.406

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 691.769 (€ 583.084 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	438.384	32.940	471.324
Altri	144.700	75.745	220.445
Totale	583.084	108.685	691.769

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi e ammonta ad euro 1.979.355 (1.829.542 nel precedente esercizio).

Ammortamenti

I coefficienti adottati per gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono adeguati rispetto alla residua vita utile dei cespiti e rientrano nei limiti consentiti dalle disposizioni fiscali attualmente in vigore. Per le immobilizzazioni immateriali riferite a costi pluriennali l'ammortamento è stato effettuato tenendo conto della utilizzazione economica dei singoli costi capitalizzati.

Per quanto attiene alle immobilizzazioni immateriali sono state adottate aliquote di ammortamento del 20% con l'eccezione delle spese di manutenzione sugli immobili di terzi che sono state ammortizzate sulla base della durata residua del contratto di locazione.

Le aliquote adottate per le immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

- Attrezzatura specifica 12,50%
- Mobili e arredi 10%
- Autovetture 25%
- Mobili e macchine ufficio 12%
- Macchine elettroniche 20%

I beni di costo unitario inferiore a euro 516 vengono ammortizzati con aliquota del 100%.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 219.308 (€ 181.435 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	710	31	741
IVA indetraibile	155.577	30.257	185.834
Sopravvenienze e insussistenze passive	963	-348	615
Altri oneri di gestione	24.185	7.933	32.118
Totale	181.435	37.873	219.308

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice civile, si fa presente che sono stati registrati dividendi derivanti dalla partecipazione Copag per euro 1.000

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Proventi finanziari	14.749	3.708	11.041
Oneri Finanziari	(67.618)	(63.696)	3.922
Totale	(52.869)	(59.988)	7.119

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente ad interessi sul finanziamento fruttifero ricevuto dalla controllante Aurelia Hospital S.r.l.

Non esistono oneri finanziari imputati ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	58.338	-240
IRAP	29.905	0
Totale	88.243	-240

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice civile.

In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-1.680
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	240
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-1.440

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	49
Operai	1
Totale Dipendenti	50

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	151.600	9.360

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.700
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.700

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice civile:

Partite Attive				
Società	Crediti finanziari	Fatture da emettere	Altri crediti	Totale
Aurelia Hospital Srl	0		254.203	254.203
Ram				-
Video 1	4.800		-	4.800
Larama 98		904		904
TOTALE GENERALE	4.800	904	254.203	259.907

Partite passive				
Società	Debiti finanziari	Fatture da ricevere	Debiti commerciali	Totale
Aurelia Hospital Srl	1.625.354	68.402	63.659	1.757.416
European Hospital Spa	0	0	1.696	1.696
TOTALE GENERALE	1.625.354	68.402	65.356	1.759.112

Conto economico	
Società	Costi
Aurelia Hospital srl	130.916
Larama 98	449.724
TOTALE GENERALE	580.640

Correlate

Partite passive			
Società	Debiti commerciali	Fatture da ricevere	Totale
Città di Roma Spa	2.597.791	247.459	2.845.250
TOTALE GENERALE	2.597.791	247.459	2.845.250

Conto economico		
Società	Costi	Ricavi
Città di Roma Spa	247.459	
TOTALE GENERALE	247.459	

In data 16 novembre 2023 la società Aurelia Hospital S.r.l. ha acquisito la partecipazione pari allo 0,5% detenuta da Aurelia 80 S.p.a. pertanto tutti i rapporti in essere sono stati acquisiti dalla nuova società.

I rapporti intercorrenti con la controllante sono relativi al finanziamento fruttifero remunerato al tasso del 4%. Inoltre, la società riceve dalla controllante prestazioni relative a distacchi del personale ed alcuni servizi.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento – art 2497 bis del Codice civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4 del Codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Attivo	2022	di cui vs parti correlate	2021	di cui vs parti correlate
Altre attività immateriali	166		50	
Immobili Impianti e macchinari	6.568		5.075	
Partecipazioni	198.364		197.505	
Altre attività finanziarie non correnti	136.741	136.730	129.996	129.996
Imposte differite attive	198		205	
Totale Attività non correnti	342.036		332.831	
Crediti commerciali	1.727	1.727	1.718	1.718
Crediti tributari	1.182		1.175	
Altri crediti e attività correnti	3.515	3.312	5.533	5.456
Altre attività finanziarie correnti	18.249	18.244	14.505	14.505
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	4.122		2.616	
Totale attività correnti	28.795		25.548	
Totale Attivo	370.832		358.379	

Passivo	2022	di cui vs parti correlate	2021	di cui vs parti correlate
Capitale sociale	31.570		31.570	
Riserva legale	532		471	
Altre riserve	151.177		152.376	
Risultato dell'esercizio	1.638		1.226	
Totale patrimonio netto	184.917		185.643	
Benefici a dipendenti	137		93	
Debiti finanziari non correnti	112.055		117.620	1.645
Imposte differite passive	1		53	
Totale passività non correnti	112.194		117.767	
Debiti commerciali	706	22	393	2
Debiti finanziari correnti	67.379	45.584	52.150	30.465
Debiti tributari	1.597		1.186	
Altre passività correnti	4.039	2.731	1.240	19
Totale passività correnti	73.721		54.969	
Totale passivo	185.915		172.736	
Totale patrimonio netto e passivo	370.832		358.379	

Conto economico	2022	di cui vs parti correlate	2021	di cui vs parti correlate
Ricavi da prestazioni di servizi	4.600	4.600	4.600	4.600
Altri ricavi	41	41	58	58
Totale Ricavi	4.641		4.658	
Costo per materie prime e materiali di consumo	23		25	
Costi per servizi	4.928	587	5.329	1.044
Costi del personale	2.687		2.178	
Altri costi operativi	813		862	
Incrementi di immobilizzazioni per costi interni	-		-	
Totale costi operativi	8.451		8.395	
Totale EBITDA	(3.810)		(3.737)	
Ammortamenti e svalutazioni	424		350	
Rettifiche di valore di attività ed altri acc.ti	-		-	
Totale ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	424		350	
Risultato operativo	(4.234)		(4.087)	
Proventi finanziari	8.453	8.453	4.890	4.890
Oneri finanziari	(4.115)	(547)	(1.230)	(353)
Risultati delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto	-		-	
Totale proventi e oneri finanziari	4.337		3.660	
Risultato prima delle imposte	103		(427)	
Imposte sul reddito	1.534		1.653	
Risultato dell'esercizio	1.638		1.226	

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2023 la società è riuscita ad aumentare in modo considerevole i propri ricavi grazie ad un processo di reclutamento di figure professionali, soprattutto medici, iniziato già nell'ultimo trimestre 2022.

Anche nel 2024 si sta cercando di assumere nuove figure professionali al fine di aumentare la produzione, soprattutto in assistenza domiciliare, in modo da saturare completamente il budget assegnato dalla Asl.

La Casa di Cura S. Antonio è diventata il polo per il tirocinio formativo della scuola di medicina e cure palliative e già da dicembre 2023 è iniziato il tutoraggio di una specializzanda. Questo porterà alla fine del percorso ad acquisire personale altamente specializzato e formato direttamente in struttura.

A novembre 2023 è stato redatto il protocollo per il posizionamento degli accessi vascolari a domicilio al fine di aumentare la qualità assistenziale per il paziente e ridurre i costi di gestione relative al trasferimento in struttura per tale attività.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto nel 2023 la somma di euro 66.243 a titolo di riconoscimento degli oneri aggiuntivi derivanti dal rinnovo del contratto del personale dipendente non medico, della sanità privata accreditata come da D.G.R. n. 614 del 15 settembre 2020.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice civile, si propone di riportare a nuovo il risultato d'esercizio.

L'Organo Amministrativo

L'Amministratore Unico

GAROFALO MARIANO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

