

CASA DI CURA S. ANTONIO DA PADOVA

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

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)	861010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	Si
Denominazione della società capogruppo	AURELIA 80 SPA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	214	321
7) Altre	20.533	24.987
Totale immobilizzazioni immateriali	20.747	25.308
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	21.723	26.962
3) Attrezzature industriali e commerciali	25.286	28.301
4) Altri beni	8.936	14.032
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	425
Totale immobilizzazioni materiali	55.945	69.720
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	22.213
Totale crediti verso altri	22.420	22.213
Totale Crediti	22.420	22.213
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.182.857	7.182.650
Totale immobilizzazioni (B)	7.259.549	7.277.678
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	375.475	829.889
Totale crediti verso clienti	375.475	829.889
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	254.203	126.555
Totale crediti verso controllanti	254.203	126.555
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	36.149	35.627
Esigibili oltre l'esercizio successivo	254	381

Totale crediti tributari	36.403	36.008
5-ter) Imposte anticipate	1.680	1.690
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	153.363	74.202
Totale crediti verso altri	153.363	74.202
Totale crediti	825.924	1.073.144
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	740.281	1.278.191
3) Danaro e valori in cassa	1.304	2.683
Totale disponibilità liquide	741.585	1.280.874
Totale attivo circolante (C)	1.567.509	2.354.018
D) RATEI E RISCONTI	7.026	5.908
TOTALE ATTIVO	8.834.084	9.637.604

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	2	1
Totale altre riserve	2	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.199.444	840.021
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-499.739	359.424
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	809.867	1.309.606
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	31.049	26.967
Totale fondi per rischi e oneri (B)	31.049	26.967
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	894.372	890.259
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.562.841	1.999.517
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	1.562.841	1.999.517
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	608
Totale debiti verso banche (4)	0	608
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.488.599	1.146.629
Totale acconti (6)	1.488.599	1.146.629

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.669.182	3.753.148
Totale debiti verso fornitori (7)	3.669.182	3.753.148
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.874	136.622
Totale debiti verso controllanti (11)	61.874	136.622
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.374
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	0	6.374
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.260	36.243
Totale debiti tributari (12)	42.260	36.243
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.040	79.048
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	74.040	79.048
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	200.000	252.583
Totale altri debiti (14)	200.000	252.583
Totale debiti (D)	7.098.796	7.410.772
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	8.834.084	9.637.604

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.809.405	3.764.082
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	58.007	714.626
Totale altri ricavi e proventi	58.007	714.626
Totale valore della produzione	3.867.412	4.478.708
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	269.182	238.072
7) Per servizi	1.523.745	1.332.353
8) Per godimento di beni di terzi	583.084	550.635
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.285.120	1.275.289
b) Oneri sociali	368.739	359.099
c) Trattamento di fine rapporto	171.767	126.096
e) Altri costi	3.916	5.066
Totale costi per il personale	1.829.542	1.765.550
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.348	22.689
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.005	37.294

Totale ammortamenti e svalutazioni	43.353	59.983
12) Accantonamenti per rischi	4.082	1.074
14) Oneri diversi di gestione	181.435	161.977
Totale costi della produzione	4.434.423	4.109.644
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-567.011	369.064
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	2.000	2.000
Totale proventi da partecipazioni (15)	2.000	2.000
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	226	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	226	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1.482	5
Totale proventi diversi dai precedenti	1.482	5
Totale altri proventi finanziari	1.708	5
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	63.323	75.440
Altri	373	563
Totale interessi e altri oneri finanziari	63.696	76.003
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-59.988	-73.998
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)	-626.999	295.066
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-12.551
Imposte differite e anticipate	10	0
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	127.270	51.807
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-127.260	-64.358
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-499.739	359.424

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(499.739)	359.424
Imposte sul reddito	(127.260)	(64.358)
Interessi passivi/(attivi)	61.988	75.998
(Dividendi)	0	(2.000)

(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	(565.011)	369.064
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	4.082	127.170
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.353	59.983
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	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	47.435	187.153
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(517.576)	556.217
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	454.414	(13.448)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(83.966)	659.096
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.118)	71.906
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	(7)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	129.340	(104.285)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	498.670	613.262
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(18.906)	1.169.479
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(61.988)	(75.998)
(Imposte sul reddito pagate)	0	42.441
Dividendi incassati	0	2.000
(Utilizzo dei fondi)	4.113	(73.144)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(57.875)	(104.701)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(76.781)	1.064.778
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(9.230)	(25.143)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(15.787)	(2.740)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(207)	(46)
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)	(25.224)	(27.929)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(608)	(136.270)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(436.676)	376.368
<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)	(437.284)	240.098
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(539.289)	1.276.947
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.278.191	2.934
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.683	993
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.280.874	3.927
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	741.585	1.280.874
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

Non sussistono elementi dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale che ricadano sotto più voci dello schema previsto dall'art. 2424 del Codice civile. Non vi sono state deroghe alle disposizioni previste degli articoli 2423 e 2423bis del Codice civile.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'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 2022 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 spesati 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 ha aderito al consolidato fiscale nazionale del Gruppo la cui controllante è Aurelia '80 S.p.A. e determina l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società che partecipano al consolidato. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra Aurelia '80 S.p.A. e le altre società del Gruppo che hanno aderito al consolidato sono definiti nella "Convenzione ai sensi e

agli effetti degli articoli 117 e seguenti del T.U.I.R”, secondo i quali le società controllate con imponibile positivo trasferiscono alla controllante le risorse finanziarie corrispondenti alla maggior imposta da questa dovuta per effetto della loro partecipazione al consolidato nazionale, quelle con imponibile negativo ricevono una compensazione pari al relativo risparmio d’imposta realizzato dalla controllante se e nella misura in cui hanno prospettive di redditività che avrebbero consentito, in assenza del consolidato nazionale, di rilevare imposte differite attive.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 20.747 (€ 25.308 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	321	24.987	25.308
Valore di bilancio	321	24.987	25.308
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	107	20.241	20.348
Altre variazioni	0	15.787	15.787
Totale variazioni	-107	-4.454	-4.561
Valore di fine esercizio			
Costo	214	20.533	20.747
Valore di bilancio	214	20.533	20.747

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 55.945 (€ 69.720 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	52.390	507.944	279.571	425	840.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.428	479.643	265.539	0	770.610
Valore di bilancio	26.962	28.301	14.032	425	69.720
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	5.832	11.505	5.668	0	23.005
Altre variazioni	593	8.490	572	-425	9.230
Totale variazioni	-5.239	-3.015	-5.096	-425	-13.775
Valore di fine esercizio					
Costo	52.390	517.024	280.147	0	849.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.667	491.738	271.211	0	793.616
Valore di bilancio	21.723	25.286	8.936	0	55.945

Gli ammortamenti sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2022 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.160.437 e rimangono invariate rispetto all'esercizio precedente.

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

Partecipazioni

	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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	22.213	207	22.420	22.420
Totale crediti immobilizzati	22.213	207	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	14.097	3.041.245	1.664.169	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.

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 € 825.924 (€ 1.073.144 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	375.475	0	375.475	375.475
Verso controllanti	254.203	0	254.203	254.203
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.800	0	4.800	4.800
Crediti tributari	36.149	254	36.403	36.403
Imposte anticipate			1.680	1.680
Verso altri	153.363	0	153.363	153.363
Totale	823.990	254	825.924	825.924

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	829.889	-454.414	375.475	375.475	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	126.555	127.648	254.203	254.203	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	36.008	395	36.403	36.149	254
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.690	-10	1.680		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	74.202	79.161	153.363	153.363	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.073.144	-247.220	825.924	823.990	254

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 € 741.585 (€ 1.280.874 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	1.278.191	-537.910	740.281
Denaro e altri valori in cassa	2.683	-1.379	1.304
Totale disponibilità liquide	1.280.874	-539.289	741.585

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.026 (€ 5.908 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	5.908	1.118	7.026
Totale ratei e risconti attivi	5.908	1.118	7.026

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni di manutenzione	354
	Canoni noleggio apparecchiature	405
	Canoni licenze software	5.073
	altri risconti	1.194
Totale		7.026

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 809.867 (€ 1.309.606 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	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

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	0	0	1		1
Totale altre riserve	0	0	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.042.032	-202.011	0		840.021
Utile (perdita) dell'esercizio	-202.011	202.011	0	359.424	359.424
Totale Patrimonio netto	950.181	0	1	359.424	1.309.606

Il capitale sociale, al 31 dicembre 2022, 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 2022 ammonta complessivamente a euro 18.360 e risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

L'utile dell'esercizio 2021 di euro 359.424 è stato portato a nuovo.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2022 risulta diminuito di euro 499.739 per la rilevazione della perdita 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 € 31.049 (€ 26.967 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	26.967	26.967
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	4.082	4.082
Totale variazioni	4.082	4.082
Valore di fine esercizio	31.049	31.049

Il Fondo rischi ed oneri ammonta al 31 dicembre 2022 a euro 31.049 e risulta aumentato di euro 4.082 rispetto all'esercizio precedente.

In particolare, il Fondo è costituito dall'accantonamento per rischi sanitari per euro 4.584 e per euro 26.465 a 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 € 894.372 (€ 890.259 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	890.259
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	171.767
Utilizzo nell'esercizio	167.654
Totale variazioni	4.113
Valore di fine esercizio	894.372

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.098.796 (€ 7.410.772 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	1.999.517	-436.676	1.562.841
Debiti verso banche	608	-608	0
Acconti	1.146.629	341.970	1.488.599
Debiti verso fornitori	3.753.148	-83.966	3.669.182
Debiti verso controllanti	136.622	-74.748	61.874
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.374	-6.374	0
Debiti tributari	36.243	6.017	42.260
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	79.048	-5.008	74.040
Altri debiti	252.583	-52.583	200.000
Totale	7.410.772	-311.976	7.098.796

Non esistono debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo.

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
Debiti verso soci per finanziamenti	1.999.517	-436.676	1.562.841	1.562.841
Debiti verso banche	608	-608	0	0
Acconti	1.146.629	341.970	1.488.599	1.488.599
Debiti verso fornitori	3.753.148	-83.966	3.669.182	3.669.182
Debiti verso controllanti	136.622	-74.748	61.874	61.874
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.374	-6.374	0	0
Debiti tributari	36.243	6.017	42.260	42.260
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.048	-5.008	74.040	74.040
Altri debiti	252.583	-52.583	200.000	200.000
Totale debiti	7.410.772	-311.976	7.098.796	7.098.796

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 2022 a euro 1.562.841 e risultano diminuiti di euro 436.676 rispetto all'esercizio precedente.

Il finanziamento è fruttifero al tasso 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 è provveduto a riclassificare, anche in questo esercizio, il conto note credito da emettere verso Asl nella voce Acconti in quanto si tratta essenzialmente della differenza tra le fatture emesse ed incassate dalla Asl e l'effettiva produzione.

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	2022	2021
Fornitori per fatture ricevute	2.893.723	2.891.655
Fatture da ricevere	775.459	861.493
	3.669.182	3.753.148

Debiti verso controllante

I debiti verso la controllante ammontano ad euro 61.874 e si riferiscono al debito verso la controllante indiretta Aurelia Hospital Spa.

Descrizione	2022	2021	variazione
Debiti per Ft da ric. v/controlante European Hospital		7.796	7.796
Debiti per Ft da ric. v/controlante Aurelia Hospital	61.874	45.958	15.916
Altri debiti v/controlante Aurelia		82.868	(82.868)
	61.874	136.622	(74.748)

Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

Il debito al 31.12.2022 è pari a 0 e risulta diminuito di euro 6.374

Debiti Tributari

I debiti tributari ammontano ad euro 42.260 e sono rappresentati dalla seguente tabella:

Debiti Tributari	2022	2021
Ritenute su retribuzioni	33.712	30.063
Ritenute su compensi lav autonomi	739	1.983
Ritenute vs Erario per imposta sostitutiva	7.809	4.165
Erario c/I.V.A.	-	33
Totale	42.260	36.243

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

I debiti verso istituti di previdenza ammontano ad euro 74.040 e risultano essere così formati:

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	2022	2021
Debiti v/Inps	73.618	78.470
Debiti v/Inail	422	578
Totale debito entro 12 mesi	74.040	79.048
Totale	74.040	79.048

Non sussistono debiti oltre l'esercizio successivo.

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano ad euro 200.000 e risultano così composti:

Altri debiti	2022	2021
Dipendenti c/retribuzioni	139.001	186.600
Debiti per cessione quinto dello stipendio dipendenti	1.476	2.906
Altri debiti	59.523	63.078
Totale	200.000	252.583

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2022 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	2.228.028
	assistenza residenziale	1.484.902
	Oneri CCNL	96.475
Totale		3.809.405

Nel corso dell'anno 2022 la Casa di Cura S. Antonio da Padova ha rilevato una diminuzione del valore della produzione pari a circa 611 mila euro. Tale diminuzione deriva da, una diminuzione della produzione per circa 37 mila euro, da un incremento dello stanziamento del 50% degli oneri di rinnovo del CCNL per circa 82 mila euro e da una diminuzione degli altri ricavi e proventi per circa 656 mila euro. Tale diminuzione deriva principalmente dal fatto che lo scorso anno è stato riconosciuto il contributo Una-tantum previsto dal D.l. 34 del 19/05/2020 e integrato dall'art. 9 del D.l. 09/11/2020. (c.d. Ristori bis) che ha riconosciuto alle strutture accreditate un contributo sulla minor produzione effettuata a causa dell'emergenza sanitaria nel 2020.

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 € 58.007 (€ 714.626 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	712.273	-658.540	53.733
Altri ricavi e proventi	2.353	1.921	4.274
Totale altri	714.626	-656.619	58.007
Totale altri ricavi e proventi	714.626	-656.619	58.007

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 € 1.523.745 (€ 1.332.353 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	867.269	141.017	1.008.286
Trasporti	4.725	2.176	6.901
Energia elettrica	20.142	34.344	54.486
Gas	8.725	467	9.192
Acqua	5.608	-457	5.151
Spese di manutenzione e riparazione	18.007	4.883	22.890
Compensi agli amministratori	151.600	0	151.600
Compensi a sindaci e revisori	16.400	-40	16.360
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	12.128	-12.128	0
Spese e consulenze legali	8.840	-5.870	2.970
Consulenze fiscali.	12.005	122	12.127

amministrative e commerciali			
Spese telefoniche	19.854	-4.648	15.206
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	6.528	-662	5.866
Assicurazioni	3.162	-2.645	517
Spese di rappresentanza	732	-175	557
Personale distaccato presso l'impresa	137.076	55.745	192.821
Altri	39.552	-20.737	18.815
Totale	1.332.353	191.392	1.523.745

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 583.084 (€ 550.635 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	415.544	22.840	438.384
Altri	135.091	9.609	144.700
Totale	550.635	32.449	583.084

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 1.829.542 (1.765.550 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 € 181.435 (€ 161.977 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	986	-276	710
IVA indetraibile	134.808	20.769	155.577
Sopravvenienze e insussistenze passive	48	915	963
Altri oneri di gestione	26.135	-1.950	24.185
Totale	161.977	19.458	181.435

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 2.000.

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	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Proventi finanziari	3.708	2.005	1.702
Oneri Finanziari	(63.696)	(76.003)	12.307
Totale	(59.988)	(73.998)	14.009

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente ad interessi sul finanziamento fruttifero ricevuto dalla controllante Aurelia '80 S.p.a.

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 anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	-10	
Imposte sostitutive		
Totale	-10	127.270

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.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

VOCE	DIFFERENZE TEMPORANEE	31.12.2022		31.12.2021		VARIAZIONI NEL CREDITO	
		IRES (24%)	IRAP (4,82%)	IRES (24%)	IRAP (4,82%)	IRES	IRAP
COMPENSI SOCIETA' REVISIONE	7.000	1.680	n.a	1.690	n.a	(10)	n.a
		1.680	-	1.690	-	(10)	-
		1.680		1.690		(10)	

ALTRE INFORMAZIONI

Non esistono i presupposti per fornire le indicazioni di cui ai punti 9-17-18-19-20-21-22-22ter dell'art. 2427 del Codice civile

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	35
Operai	21
Totale Dipendenti	56

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	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

Operazioni con società del gruppo e 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:

Infragrupo

Partite Attive			
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Aurelia 80	0	254.203	254.203
Video 1	4.800	-	4.800
TOTALE GENERALE	4.800	254.203	259.003

Partite passive			
Società	Debiti finanziari	Fatture da ricevere	Totale
Aurelia 80	1.562.841	61.874	1.624.715
TOTALE GENERALE	1.562.841	61.874	1.624.715

Conto economico	
Società	Costi
Aurelia 80	61.874
TOTALE GENERALE	61.874

Correlate

Partite passive			
Società	Debiti commerciali	Fatture da ricevere	Totale
Città di Roma	2.430.886	161.502	2.592.388

TOTALE GENERALE	2.430.886	161.502	2.592.388
------------------------	------------------	----------------	------------------

Conto economico		
Società	Costi	Ricavi
Città di Roma	161.502	

TOTALE GENERALE	161.502	
------------------------	----------------	--

In data 6 aprile 2022 il Consiglio di Amministrazione della controllante Aurelia '80 S.p.A. ha accertato il verificarsi della causa di scioglimento ex art. 2484 primo comma n. 3 c.c. per impossibilità di funzionamento dell'Assemblea, con successiva nomina del Liquidatore da parte del Tribunale di Roma.

Con riferimento alla società controllante, i debiti si riferiscono principalmente a finanziamenti fruttiferi remunerati al tasso del 4%. La società riceve inoltre dalla controllante prestazioni relative a distacchi di personale.

Tutte le già menzionate operazioni sono state effettuate a condizioni di mercato.

Con riferimento al punto 22 sexies) si precisa che la Società, fa parte di un gruppo di Società la cui capo gruppo è Aurelia '80 S.p.A. corrente in Roma Via Aurelia 860; società tenuta alla redazione del bilancio consolidato del gruppo; copia del già menzionato documento sarà disponibile presso la sede sociale della controllante in via Aurelia 860.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Anche nel 2022 l'andamento dei ricoveri è in diminuzione. Purtroppo, l'emergenza sanitaria nazionale ha richiesto un maggiore utilizzo di figure professionali mediche e infermieristiche che ha comportato per la Casa di Cura ad una maggiore difficoltà a reperire queste figure sul mercato. Si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione per le informazioni di maggior dettaglio.

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 2022 la somma di euro 24.903 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 dell'esercizio

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991 comma 3 si dichiara che la Società è a sua volta controllata dalla società AURELIA '80 S.p.A., con sede in Roma, Via Aurelia n. 860, che provvederà alla redazione del bilancio consolidato.

L'Organo Amministrativo

L'Amministratore Unico
Prof. Mariano Garofalo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto Legale Rappresentante mariano garofalo dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato Patrimoniale e la Nota Integrativa in formato PDF / A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

autorizzazione all'assolvimento del bollo virtuale CC.I.AA. RM: PR N° 204354/01 del 06.12.2001