

# CASA DI CURA CITTA' DI ROMA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	18196931002
Numero Rea	ROMA1768246
P.I.	18196931002
Capitale Sociale Euro	310.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
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	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

**Bilancio al 31/12/2025****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	76.737	0
Totale immobilizzazioni immateriali	76.737	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	16.438.180	0
2) Impianti e macchinario	237.490	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.212.042	0
4) Altri beni	37.960	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	382.903	0
Totale immobilizzazioni materiali	18.308.575	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	516	0
Totale partecipazioni (1)	516	0
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	99.117	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.275.169	0
Totale crediti verso altri	3.374.286	0
Totale Crediti	3.374.286	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	3.374.802	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.760.114</b>	<b>0</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	73.639	0
Totale rimanenze	73.639	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.687.399	0
Totale crediti verso clienti	5.687.399	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	203.256	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.492	0
Totale crediti tributari	206.748	0
5-ter) Imposte anticipate	286.554	0
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	796.780	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	215.880	0
Totale crediti verso altri	1.012.660	0

Totale crediti	7.193.361	0
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	626.611	0
3) Danaro e valori in cassa	8.600	0
Totale disponibilità liquide	635.211	0
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.902.211</b>	<b>0</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>131.044</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>29.793.369</b>	<b>0</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	310.000	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	5.003.902	0
Totale altre riserve	5.003.902	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-911.070	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.402.832</b>	<b>0</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	2.151.743	0
4) Altri	3.033.179	0
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>5.184.922</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>4.197.165</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.849.411	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	95.426	0
Totale debiti verso banche (4)	2.944.837	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.240.787	0
Totale debiti verso fornitori (7)	9.240.787	0
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	190.031	0
Totale debiti verso controllanti (11)	190.031	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	141.276	0
Totale debiti tributari (12)	141.276	0

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	302.825	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	302.825	0
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.241.548	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.915.627	0
Totale altri debiti (14)	3.157.175	0
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>15.976.931</b>	<b>0</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>31.519</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>29.793.369</b>	<b>0</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2025	31/12/2024
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.129.845	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	15.538	0
Totale altri ricavi e proventi	15.538	0
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.145.383</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	149.157	0
7) Per servizi	535.389	0
8) Per godimento di beni di terzi	40.137	0
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	309.363	0
b) Oneri sociali	91.163	0
c) Trattamento di fine rapporto	45.015	0
Totale costi per il personale	445.541	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.627	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.009.623	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.059.250	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.513	0
12) Accantonamenti per rischi	10.790	0
14) Oneri diversi di gestione	79.095	0
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.317.846</b>	<b>0</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-1.172.463</b>	<b>0</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	533	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	533	0
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		

Altri	21	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
Totale altri proventi finanziari	21	0
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
Altri	36.472	0
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>36.472</b>	<b>0</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-35.918</b>	<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>-1.208.381</b>	<b>0</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate	-297.311	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-297.311	0
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-911.070</b>	<b>0</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>	
	<b>Esercizio Corrente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	(911.070)
Imposte sul reddito	(297.311)
Interessi passivi/(attivi)	36.451
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(1.171.930)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	10.790
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.059.250
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>1.070.040</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(101.890)</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(73.639)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.687.399)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.240.787
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(131.044)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	31.519
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.571.899
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<b>5.952.123</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>5.850.233</b>
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	(36.451)
(Imposte sul reddito pagate)	0
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi)	9.382.054

Altri incassi/(pagamenti)	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>9.345.603</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.195.836
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Investimenti)	(19.318.198)
Disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Investimenti)	(126.364)
Disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
(Investimenti)	(3.374.802)
Disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(22.819.364)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.849.411
Accensione finanziamenti	95.426
(Rimborso finanziamenti)	0
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	5.313.902
(Rimborso di capitale)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.258.739
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	635.211
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	
Depositi bancari e postali	0
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	

Depositi bancari e postali	626.611
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	8.600
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	635.211
Di cui non liberamente utilizzabili	0

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

#### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

La società è stata costituita il 24 luglio 2025 dalla Casa di Cura Città di Roma S.p.A. in liquidazione. Il 1° dicembre 2025 la Casa di Cura Città di Roma S.p.A. in liquidazione ha conferito tutte le attività e passività relative al ramo di azienda correlato all'attività sanitaria della "Casa di Cura Città di Roma". Pertanto il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 costituisce il primo esercizio sociale, il quale ha avuto una durata di un solo mese, quello di dicembre 2025.

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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati ove mancanti da principi internazionali di generale accettazione.

Le informazioni relative alle attività della Società e ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono illustrati nella relazione sulla gestione, mentre i rapporti con le società correlate sono contenute nella presente Nota Integrativa nella sezione ad essi dedicata.

L'esercizio al 31 dicembre 2025 evidenzia una perdita pari ad euro 911.070.

#### Attività svolta

La Casa di Cura "Città di Roma", attiva fin dal 1967, è una struttura polispecialistica Autorizzata e Accredita ai sensi dei: DCA U00009/2018, Det. G12541/2022, DGR 610/2024 e DGR 1266/2025, per l'erogazione delle seguenti prestazioni:

- o di ricovero ospedaliero per acuti, sia in regime ordinario che diurno, erogate su 92 posti letto autorizzati (di cui 84 anche accreditati) di area medica e chirurgica;
- o di specialistica ambulatoriale, in branche in parte anche accreditate;
- o di diagnostica per immagini, anche accreditate;
- o di chirurgia ambulatoriale (APA), anche a carico del SSN;
- o di laboratorio analisi (laboratorio generale) autorizzato e accreditato;
- o di dialisi su 24 posti autorizzati e accreditati;
- o di RSA intensiva su 20 posti letto residenziali autorizzati e accreditati;

Con la DGR 1266/2025 sono state inoltre autorizzate e accreditate le seguenti prestazioni, non ancora attivate:

- o di RSA estensiva su 30 posti letto residenziali autorizzati e accreditati;
- o di RSA di mantenimento alto su 30 posti letto residenziali autorizzati e accreditati;

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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 dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice civile.

Il seguente bilancio è pertanto conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio di esercizio.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del Bilancio), alla produzione di reddito. Si evidenzia che la Società, seppur abbia conseguito una perdita al 31 dicembre 2025 di euro 911.070, ha ottenuto il supporto finanziario da parte della Holding GHC dopo che in data 19 gennaio 2026 le quote della società sono state acquisite dalla Aurelia Hospital S.r.l. società controllata dalla GHC S.p.A. Pertanto, in base a quanto sopra esposto, gli Amministratori hanno redatto il presente bilancio in previsione di una normale operatività, in quanto sussiste il presupposto della continuità aziendale per i prossimi 12 mesi. Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

### **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.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **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.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione e includono l'allocatione del disavanzo di fusione per incorporazione della ex controllata Ponte Bianco S.p.A. nonché la rivalutazione economica ex Legge n. 147 del 27 dicembre 2013. Detto costo è rappresentato in bilancio al netto degli ammortamenti accumulati.

Si precisa che nel corso dell'esercizio 2013 la società ha usufruito della possibilità prevista dalla legge n. 147 del 27 dicembre 2013 relativa alla rivalutazione dei beni dell'impresa, e nel 2020 si è avvalsa della facoltà di cui all'art. 110, D.L. 14 agosto 2020, n. 104.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente ed, in applicazione al principio generale della rilevanza, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, laddove tale quota di ammortamento ridotta non si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite diviene disponibile e pronto all'uso. I tassi applicati sono i seguenti:

Terreni e fabbricati: 3%

Attrezzatura generica: 25%

Attrezzatura specifica: 12,50%

Mobili ed arredi: 10%

Macchine elettriche: 20%

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

## Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

## Partecipazioni

Secondo quanto previsto dall' OIC 21 le partecipazioni costituiscono investimenti nel capitale di altre imprese e sono esposte al costo di acquisto al quale sono aggiunti i costi accessori direttamente imputabili all'operazione di acquisto o di costituzione e al netto di eventuali svalutazioni in conformità a quanto previsto dall'art. 2426 del C.C. Di conseguenza tale costo non viene mantenuto se la partecipazione, alla data della chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente inferiore al valore di costo.

## Rimanenze

Secondo quanto previsto dall' OIC 13 le rimanenze di magazzino sono valutate con il metodo del FIFO che rispecchia l'andamento dei prezzi di mercato. Secondo tale metodo si assume che le quantità acquistate in epoca più remota siano le prime ad essere utilizzate.

## 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 2025 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 2025 non sussistono crediti in valuta estera.

## Disponibilità liquide

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

## Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Il debito per il Fondo TFR deve essere letto congiuntamente alla voce dei crediti verso la Tesoreria Inps. Pertanto, il saldo del debito nei confronti del personale è pari alla differenza contabile tra le due voci.

## **Imposte sul Reddito**

Sono determinate sulla base della migliore stima del reddito imponibile determinato nel rispetto della normativa vigente in materia. L'iscrizione delle attività per imposte anticipate avviene quando, a giudizio dell'Organo Amministrativo, c'è la ragionevole certezza del loro recupero in relazione ai risultati attesi nei prossimi esercizi. Le imposte differite e anticipate sono rilevate rispettivamente sulle differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi e imponibili nell'esercizio in cui si rilevano. Le imposte differite sono rilevate al "Fondo per imposte" e non sono rilevate solo nel caso in cui esistano scarse possibilità che il relativo debito insorga. I crediti/debiti verso l'erario per le imposte Ires e Irap, sono esposti al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute subite.

## **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 2025 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 né debiti assistiti da garanzie reali con l'eccezione di quanto evidenziato nel seguito con riferimento alla sezione debiti.

## **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'art. 2427 bis comma 1, n. 22 del c.c. I rapporti con parti correlate sono regolati a normali condizioni di mercato.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 76.737 (€ 0 nel precedente esercizio). Le altre variazioni riportate nella tabella si riferiscono all'importo oggetto di conferimento

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazio ni immateriali	Totale immobilizzazio ni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	38.541	11.086	49.627
<b>Altre variazioni</b>	115.278	11.086	126.364
<b>Totale variazioni</b>	76.737	0	76.737
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	76.737	0	76.737
<b>Valore di bilancio</b>	76.737	0	76.737

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.308.575 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazio ni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	560.052	84.516	304.014	61.041	0	1.009.623
<b>Altre variazioni</b>	16.998.232	322.006	1.516.056	99.001	382.903	19.318.198
<b>Totale variazioni</b>	16.438.180	237.490	1.212.042	37.960	382.903	18.308.575
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	24.392.229	760.827	12.297.467	1.756.603	382.903	39.590.029
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.954.049	523.337	11.085.425	1.718.643	0	21.281.454
<b>Valore di bilancio</b>	16.438.180	237.490	1.212.042	37.960	382.903	18.308.575

Sia nella tabella relativa alle immobilizzazioni immateriali, che in quella relativa alle immobilizzazioni materiali, Le "altre variazioni" si riferiscono al valore di carico derivanti dal conferimento.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono principalmente ai lavori di ristrutturazione dei piani che verranno adibiti alla Riabilitazione cod. 56.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 516 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	516	516
Totale variazioni	516	516
Valore di fine esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

Gli importi indicati nella riga "altre variazioni" sono relativi al valore di carico derivante dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.374.286 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0		0		
Totale	0	0	0	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	3.275.169	3.275.169	0	3.275.169
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	99.117	99.117		99.117
<b>Totale</b>	0	0	3.374.286	3.374.286	0	3.374.286

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	3.374.286	3.374.286	99.117	3.275.169	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	0	3.374.286	3.374.286	99.117	3.275.169	0

I crediti immobilizzati verso altri si riferiscono principalmente a crediti verso la tesoreria Inps per il versamento delle quote TFR maturate al 31 dicembre 2025.

È opportuno evidenziare che detti crediti devono essere letti congiuntamente alla voce relativa al Fondo TFR iscritto nel Passivo dello Stato Patrimoniale. Pertanto, il saldo del debito nei confronti del personale è pari alla differenza contabile tra le due voci.

Inoltre sono compresi nei crediti verso altri anche i depositi cauzionali per euro 99.117

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 73.639 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	73.639	73.639
<b>Totale rimanenze</b>	73.639	73.639

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.193.361 (€ 0 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	5.723.127	0	5.723.127	35.728	5.687.399
Crediti tributari	203.256	3.492	206.748		206.748
Imposte anticipate			286.554		286.554
Verso altri	796.780	1.075.000	1.871.780	859.120	1.012.660
<b>Totale</b>	<b>6.723.163</b>	<b>1.078.492</b>	<b>8.088.209</b>	<b>894.848</b>	<b>7.193.361</b>

### 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: 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.

I crediti verso altri oltre l'esercizio pari ad euro 215.880 si riferiscono al credito contabilizzato dalla società nei confronti della Faro Assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa al netto di opportuna posta rettificativi per fronteggiare i rischi legati alla procedura concorsuale della compagnia assicurativa. I legali della società ritengono recuperabile detto importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	5.687.399	5.687.399	5.687.399	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	206.748	206.748	203.256	3.492	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	286.554	286.554			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1.012.660	1.012.660	796.780	215.880	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>0</b>	<b>7.193.361</b>	<b>7.193.361</b>	<b>6.687.435</b>	<b>219.372</b>	<b>0</b>

Gli importi indicati nella colonna "variazioni nell'esercizio" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 635.211 (€ 0 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	0	626.611	626.611
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	8.600	8.600
<b>Totale disponibilità liquide</b>	0	635.211	635.211

Gli importi indicati nella colonna "variazioni nell'esercizio" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 131.044 (€ 0 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
<b>Risconti attivi</b>	0	131.044	131.044
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	0	131.044	131.044

Gli importi indicati nella colonna "variazioni nell'esercizio" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Manutenzioni e canoni software	4.715
	Interessi rateizzazione Asl	120.963
	Noleggio attrezzature	2.012
	Manutenzioni canoni attrezzature	1.798
	Altri	1.556
<b>Totale</b>		131.044

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.402.832 (€ 0 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	310.000		310.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	5.003.902		5.003.902
Totale altre riserve	0	5.003.902		5.003.902
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-911.070	-911.070
Totale Patrimonio netto	0	5.313.902	-911.070	4.402.832

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	310.000			310.000	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.003.902	conferimento	A.B.C.	5.003.902	0	0
Totale altre riserve	5.003.902			5.003.902	0	0
Totale	5.313.902			5.313.902	0	0
Residua quota distribuibile				5.313.902		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.184.922 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Altre variazioni</b>	0	2.151.743	0	3.033.179	5.184.922
<b>Totale variazioni</b>	0	2.151.743	0	3.033.179	5.184.922
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	2.151.743	0	3.033.179	5.184.922

Gli importi indicati nella riga "altre variazioni" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

**Fondo per imposte differite:** Il fondo imposte differite risulta pari a euro 2.151.743. Il decremento rispetto al valore conferito di euro 10.757 corrisponde alle imposte Ires e Irap sull'ammortamento di quei beni che hanno concluso il piano di ammortamento nel 2025 e che erano stati oggetto della sospensione avvenuta nel 2020.

In merito al fondo rischi per responsabilità civile, la voce espone quanto accantonato per far fronte a oneri a seguito di richieste di risarcimento danni per l'attività tipica svolta dalla società.

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

La Casa di Cura Città di Roma adotta la seguente policy di gestione e valutazione dei rischi di RC:

- l'ufficio Legale centrale riceve le richieste di risarcimento danni;
- la richiesta pervenuta alimenta un file, gestito dal medesimo ufficio legale interno che riepiloga le richieste di risarcimento danni e le cause già in corso;
- è stato costituito il Comitato di Valutazione dei Sinistri (Co.Va.Si) che si compone delle seguenti professionalità: Legale Rappresentante della Società, Medico Legale, Avvocato di Medicina Legale, Legali interni della Società, Direttore Sanitario.
- Il citato Co.Va.Si., che si riunisce periodicamente, ha il compito di:
  - esaminare le principali richieste di risarcimento danni pervenute, alla luce delle specifiche competenze delle professionalità che lo compongono;
  - effettuare una stima approssimativa della consistenza economica della pretesa risarcitoria anche ai fini della valutazione della congruità del FRO;
- l'ufficio Legale, tenuto conto delle indicazioni dei legali esterni della Società e del Co.Va.Si., ove coinvolto, aggiorna il prospetto menzionato evidenziando, in una specifica colonna, la "probabilità del rischio di soccombenza";
- al fine di delineare il rischio economico si è ritenuto di adottare le seguenti percentuali a seconda delle probabilità di soccombenza:

Probabilità rischio di soccombenza	% accantonamento
Remota	0%
Possibile	0%
Probabile	100%

Le citate percentuali si applicano ai valori, descritti in una specifica colonna del prospetto di monitoraggio, che rappresentano la "passività potenziale" stimata alla luce delle richieste pervenute integrate dalle valutazioni dei legali esterni, interni e del Co.Va.Si. ove coinvolto.

- L'aggiornamento delle valutazioni dei rischi in essere e dei relativi accantonamenti viene effettuata semestralmente.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.197.165 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Nella tabella la voce "altre variazioni" si riferisce all'importo conferito.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	45.015
Utilizzo nell'esercizio	2.098
Altre variazioni	4.154.248
<b>Totale variazioni</b>	<b>4.197.165</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.197.165</b>

Gli importi indicati nella riga "altre variazioni" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.976.931 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	2.944.837	2.944.837
Debiti verso fornitori	0	9.240.787	9.240.787
Debiti verso controllanti	0	190.031	190.031
Debiti tributari	0	141.276	141.276
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	302.825	302.825
Altri debiti	0	3.157.175	3.157.175
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15.976.931</b>	<b>15.976.931</b>

Gli importi indicati nella colonna "variazioni nell'esercizio" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

## 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

Il debito verso Banche entro l'esercizio successivo si riferisce all'utilizzo temporaneo di parte degli affidamenti sul conto corrente presso la Unicredit e verso la Banca Popolare di Sondrio.

Il debito verso Banche oltre l'esercizio successivo, si riferisce all'accensione effettuata nel 2021 da parte della conferente di un finanziamento agevolato con Banca Intesa S.p.A. del valore nominale di 1.5 mln di euro erogato in un'unica soluzione al tasso fisso del 0,95% annuo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	2.944.837	2.944.837	2.849.411	95.426	0
Debiti verso fornitori	0	9.240.787	9.240.787	9.240.787	0	0
Debiti verso controllanti	0	190.031	190.031	190.031	0	0
Debiti tributari	0	141.276	141.276	141.276	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	302.825	302.825	302.825	0	0
Altri debiti	0	3.157.175	3.157.175	1.241.548	1.915.627	0
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>15.976.931</b>	<b>15.976.931</b>	<b>13.965.878</b>	<b>2.011.053</b>	<b>0</b>

Gli importi indicati nella colonna "variazioni nell'esercizio" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.519 (€ 0 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 passivi	0	31.519	31.519
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>31.519</b>	<b>31.519</b>

Gli importi indicati nella colonna "variazioni nell'esercizio" sono comprensivi dei saldi derivanti dall'operazione di conferimento descritta in premessa.

**Composizione dei risconti passivi:**

	Descrizione	Importo
	Credito di imposta acq. beni strumentali	31.519
<b>Totale</b>		31.519

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

Come indicato in premessa, si rammenta che la durata dell'esercizio sociale si è protratta per il solo mese di dicembre, pertanto costi e ricavi sono relativi al solo detto periodo, con la sola eccezione degli ammortamenti delle immobilizzazioni, calcolati per l'intero anno solare 2025 (come si dirà nell'apposito paragrafo).

**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:

I ricavi per complessivi euro 1.129.845, sono condizionati da un ridotto volume di attività dovuto al budget regionale residuo, essendosi l'attività svolta nel solo mese di dicembre.

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Prestazioni area chirurgica	623.982
	Prestazioni area medica	75.179
	RSA Intensiva	119.174
	Ricavi degenze private	1.440
	Ricavi DH privati	2.636
	Ricavi ambulatoriali convenzionati	55.945
	Ricavi laboratorio analisi convenzionato	9.104
	Ricavi ambulatorio privato	70.855
	Prestazioni Apa	2.450
	Prestazioni dialisi	168.934
	Altri ricavi caratteristici	146
<b>Totale</b>		1.129.845

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 15.538 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	0	2.400	2.400
Personale distaccato presso altre imprese	0	6.140	6.140
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	28	28
Altri ricavi e proventi	0	6.970	6.970
<b>Totale altri</b>	0	15.538	15.538
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	0	15.538	15.538

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 535.389 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	417.378	417.378
Trasporti	0	2.567	2.567
Energia elettrica	0	14.566	14.566
Gas	0	8.267	8.267
Acqua	0	14.235	14.235
Spese di manutenzione e riparazione	0	23.713	23.713
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	5.885	5.885
Pubblicità	0	68	68
Spese e consulenze legali	0	8.625	8.625
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	0	4.997	4.997
Spese telefoniche	0	836	836
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	0	8.345	8.345
Assicurazioni	0	1.221	1.221
Spese di rappresentanza	0	134	134
Personale distaccato presso l'impresa	0	19.589	19.589
Altri	0	4.963	4.963
<b>Totale</b>	0	535.389	535.389

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 40.137 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	0	592	592
<b>Altri</b>	0	39.545	39.545
<b>Totale</b>	0	40.137	40.137

### 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 ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale ammonta ad euro 445.541 e corrisponde al costo del solo mese di attività avvenuto dopo il conferimento.

### Ammortamenti delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si riporta alla nota sulle immobilizzazioni. Gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 49.627 e per le immobilizzazioni materiali ad euro 1.009.622. Gli ammortamenti a differenza degli altri costi relativi al solo mese di attività, corrispondono al costo totale di ammortamento dell'intero anno 2025.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 79.095 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	0	259	259
<b>IVA indetraibile</b>	0	58.048	58.048
<b>Altri oneri di gestione</b>	0	20.788	20.788
<b>Totale</b>	0	79.095	79.095

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ammontano a complessivi euro -35917.

I proventi finanziari ammontano ad euro 555 e si riferiscono a interessi attivi bancari per euro 21 e a dividendi relativi alla Partecipazione Copag per euro 533

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
<b>Da altri</b>	533
<b>Totale</b>	533

**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":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	29.747
<b>Altri</b>	6.724
<b>Totale</b>	36.471

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale</b>
<b>IRES</b>	0	0	-8.958	286.034	
<b>IRAP</b>	0	0	-1.799	520	
<b>Totale</b>	0	0	-10.757	286.554	0

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.

**Crediti per Imposte Anticipate**

VOCE	DIFFERENZE TEMPORANEE 31/12/2025	IRES (24%) 31/12/2025	IRAP (4,82%) 31/12/2025	DIFFERENZE TEMPORANEE 31/12/2024	IRES (24%) 31/12/2024	IRAP (4,82%) 31/12/2024	IRES VARIAZIONE NEL CREDITO	IRAP VARIAZIONE NEL CREDITO
INT.PASSIVI ECCEDENTI 30% ROL	36.401	8.736	N.A.	-	-	-	8.736	NA
F.DO RESP.TA' CIVILE PER SINISTRI	10.790	2.590	520				2.590	520
PERD.FISC.ALE RECUPERABILE	1.144.617	274.708	N.A.			N.A.	274.708	N.A.
		286.034	520				286.034	520
			<b>286.554</b>					<b>286.554</b>

**Fondo Imposte Differite**

VOCE	DIFFERENZE TEMPORANEE	IRES 24% 31/12/2025	IRAP 4,82% 31/12/2025	IRES 24% 31/12/2024	IRAP 4,82% 31/12/2024	IRES VARIAZIONE NEL FONDO	IRAP VARIAZIONE NEL FONDO
AMMORT.ANTIC	1.158.631	278.071	55.846			278.071	55.846
AMM.TI SOSPESI COVID 2020	692.585	166.220	33.383			166.220	33.383
RIVALUTAZ.IMM L.126/2020 CON EFFETTI.SOLO CIVILISTICI	5.614.931	1.347.583	270.640			1.347.583	270.640
		1.791.875	359.868			1.791.874	359.868
			<b>2.151.743</b>				<b>2.151.743</b>

**Perdite riportabili**

I crediti per le imposte anticipate sulle perdite riportabili sono stati rilevati in quanto sussiste la ragionevole certezza di conseguire imponibili fiscali nei prossimi esercizi, e pertanto si ritiene di poter recuperare le suddette imposte.

**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
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	15
<b>Operai</b>	6
<b>Altri dipendenti</b>	112
<b>Totale Dipendenti</b>	134

**Compensi agli organi sociali**

Facciamo presente che non sono stati sostenuti compensi per gli amministratori e sindaci

**Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Facciamo presente che non sono stati sostenuti compensi per la società di revisione.

**Operazioni con parti correlate**

Si evidenzia, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 22-bis, vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con le parti correlate precisando che le operazioni sono tutte concluse a normali condizioni di mercato.

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali
Aurelia Hospital S.r.l.	debiti commerciali	0	2.128.315
European Hospital S.p.A.	debiti commerciali	0	97.036
Gestiport S.r.l.	debiti commerciali	0	17.800
Garofalo Health Care S.p.A.	debiti commerciali	0	897
Aurelia Hospital S.r.l.	crediti commerciali	884.853	0
S.antonio da Padova S.r.l.	crediti commerciali	272.991	0
European Hospital S.p.A.	crediti commerciali	44.417	0
Aurelia Hospital S.r.l.	servizi	0	0
Aurelia Hospital S.r.l.	distacco personale	0	0
European Hospital S.p.A.	distacco personale	0	0
S.Antonio da Padova S.r.l.	distacco personale	0	0
Città di Roma S.p.A.	debiti commerciali	0	190.031

	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Altri ricavi / (costi)
Aurelia Hospital S.r.l.	0	0	0
European Hospital S.p.A.	0	0	0
Gestiport S.r.l.	0	0	0
Garofalo Health Care S.p.A.	0	0	0
Aurelia Hospital S.r.l.	0	0	0
S.antonio da Padova S.r.l.	0	0	0
European Hospital S.p.A.	0	0	0
Aurelia Hospital S.r.l.	15.438	1.169	0
Aurelia Hospital S.r.l.	0	0	1.092
European Hospital S.p.A.	0	0	1.148
S.Antonio da Padova S.r.l.	0	0	3.900
Città di Roma S.p.A.	190.031	0	0

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2026 sono stati completati i lavori relativi ai due piani di degenza e alla palestra che accoglieranno il reparto di Riabilitazione post acuzie cod 56 con 51 posti letto ordinari e 5 du day Hospital, che sarà oggetto di trasferimento dall' Aurelia Hospital S.r.l. Per questa nuova attività, la società ha già presentato istanza di autorizzazione e di accreditamento e si prevede l'avvio entro luglio 2026, previo trasferimento di tutta l'attività per acuti presso l'European Hospital S.p.A.

In questo modo si completerà il progetto di ristrutturazione delle strutture romane di GHC che prevede che la Casa di Cura Città di Roma, pur mantenendo le attività ambulatoriali, diventi una struttura di riabilitazione

e post acuzie; la European Hospital erogherà prestazioni per acuti sia in convenzione che privati e la Aurelia Hospital S.r.l., struttura DEA, erogherà prestazioni di alta specialistica dotata di un centro cuore di eccellenza.

### **Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio**

Ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si attesta che la copia del bilancio è disponibile presso la sede sociale Via Francesco Moidalchini n. 20

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione da parte della pubblica amministrazione.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di rinviare a nuovo la perdita di esercizio.

### **L'Organo Amministrativo**

GAROFALO MARIANO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

