



**Samadi**

*La medicina al servizio della salute*

---

## Bilancio 2022

## **CARICHE SOCIALI**

---

### **Amministratore Unico**

Prof. Mariano Garofalo

### **Collegio sindacale**

Presidente	Dr. P. Giuseppe Bagnera
Sindaco Effettivo	Dr. Massimo Sorbara
Sindaco Effettivo	Dr. Bagnera Costanza

---

### **Società di revisione**

Baker Tilly Revisa S.p.A.

## **Indice**

Prospetto di Bilancio	Pag. 4
Nota Integrativa	Pag. 9

# Bilancio 2022

Stato Patrimoniale



Conto Economico

## STATO PATRIMONIALE

	Bilancio 31/12/2022	Bilancio 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) -Immateriali</i>	792	1.136
<i>II) -Materiali</i>	8.914.769	8.901.966
<i>III) - Finanziarie</i>	<u>10.113.691</u>	<u>10.607.532</u>
<i>Totale Immobilizzazioni (B)</i>	<u>19.029.252</u>	<u>19.510.634</u>
<b>C) Attivo Circolante</b>		
<i>I) - Rimanenze</i>	6.804	7.051
<i>II) - Crediti</i>		
entro 12 mesi	784.830	718.314
oltre 12 mesi	0	3.682
<i>III) - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
<i>IV) - Disponibilità liquide</i>	<u>442.332</u>	<u>464.578</u>
<i>C) Totale attivo circolante (C)</i>	<u>1.233.966</u>	<u>1.193.625</u>
<b>D) Ratei e Risconti</b>	33.588	30.255
<b>Totale attivo (A+B+C+D)</b>	<u>20.296.806</u>	<u>20.734.484</u>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I) - Capitale</i>	1.560.000	1.560.000
<i>II) - Riserva di sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III) - Riserva di rivalutazione</i>	6.650.262	6.650.262
<i>IV) - Riserva legale</i>	312.000	312.000
<i>V) - Riserve statutarie</i>		
<i>VI) - Altre riserve distintamente indicate</i>		
<i>VII) - Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</i>		
<i>VIII) - Utili o Perdite portati a nuovo</i>	3.213.733	2.912.298
<i>IX) - Utile o perdita d'esercizio</i>	(59.126)	301.436
<i>X) - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		

<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>11.676.869</b>	<b>11.735.966</b>
<b>B) Fondo per rischi ed oneri</b>		
2) <i>per imposte, anche differite</i>	1.296.824	1.349.024
4) <i>altri</i>	222.451	258.031
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	820.582	808.987
<b>D) Debiti</b>		
entro 12 mesi	1.852.310	2.158.995
oltre 12 mesi	4.389.884	4.389.884
<b>E) Ratei e risconti</b>	37.886	33.567
<b>Totale passivo e netto (A+B+C+D+E)</b>	<b>20.296.806</b>	<b>20.734.484</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b>A) Valore della produzione</b>		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	3.827.945	3.825.181
2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazione dei lavori in corso di ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>	32.494	17.895
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale valore della produzione A</b>	<b>3.860.439</b>	<b>3.843.076</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) <i>Per mat. prime, suss. di consumo e di merci</i>	(47.747)	(56.642)
7) <i>Per servizi</i>	(1.841.096)	(1.812.430)
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	(24.266)	(23.836)
9) <i>Per il personale:</i>		
a) <i>salari e stipendi</i>	(834.014)	(862.519)
b) <i>oneri sociali</i>	(237.849)	(253.833)
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	(128.939)	(88.523)
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>	(0)	(0)
e) <i>altri costi</i>		
<b>Totale costo del personale</b>	<b>(1.200.802)</b>	<b>(1.204.875)</b>
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) <i>amm.to delle immobiliz. immateriali</i>	(343)	(553)
b) <i>amm.to delle immobiliz. materiali</i>	(183.169)	(176.876)

c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(187.808)	(0)
d) svalutazione cred. compr.attivo circ. e disp liquide	(2.198)	(1.672)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(373.518)	(179.101)
11) Var.rim.di mat.prime,suss.di cons.e merci	(247)	(4.284)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	(290.380)	(262.788)
Totale costi della produzione B	(3.778.056)	(3.543.956)
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>	<b>82.383</b>	<b>299.120</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	198.573	216.245
a2) da collegate		
a3) da controllanti	198.573	216.245
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti	52	3
Totale altri proventi finanziari	198.625	216.248
17) Interessi e altri oneri finanz.	(75.085)	(76.375)
Totale proventi ed oneri finanziari C	123.540	139.863
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	( 149.441)	(0)
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale svalutazioni	(149.441)	(0)

<i>Totale rettifiche di valore attività finanziarie D</i>	(0)	(4.898)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	56.482	438.983
20) Imposte sul reddito d'esercizio	(115.608)	(137.547)
imposte correnti	(145.623)	(169.699)
imposte differite	27.953	27.953
imposte anticipate		
imposte esercizi precedenti	2.062	4.199
<b>Utile (Perdita dell'esercizio)</b>	<b>(59.126)</b>	<b>301.436</b>

Roma, 12 maggio 2023

L'amministratore Unico  
Prof. Mariano Garofalo

Il legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quanto trascritto e sottoscritto sui libri sociali.  
Assolvimento bollo virtuale Autorizzazione RM prot. N. 204354/01 del 6 dicembre 2001

# Nota integrativa al Bilancio 2022

## **PREMESSA**

Signori Azionisti,

Il presente bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari ad euro 59.126

### **Attività Svolta**

La Vostra Società gestisce una Struttura Residenziale Psichiatrica con 68 posti letto, autorizzata ed accreditata ai sensi dell'art 8 quater, comma 7 D.Lgs. n. 502/92 con il Sistema Sanitario Regionale. L'attività della Società è volta alla cura e alla riabilitazione nei confronti di pazienti con malattie psichiatriche suddivisi in 4 livelli di tipologia assistenziale.

In data 06 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 conseguente nomina del liquidatore da parte del Tribunale di Roma.

Il bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 con riferimento alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi del predetto art. 2435 – bis del Codice Civile.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI**

### **DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili dell'esercizio precedente, sulla base delle statuizioni del Codice Civile ed osservando i principi e le raccomandazioni pubblicati

dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

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

Non sono state contabilizzate imposte anticipate, mentre nei precedenti esercizi sono state stanziare imposte differite sulla rivalutazione degli immobili di cui si parlerà più appresso.

Si evidenzia che non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti di seguito per le voci più significative.

### **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. Gli ammortamenti sono calcolati in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione con le aliquote indicate in sede di commento del conto economico.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato delle rivalutazioni effettuate in base alle Leggi n. 576/75, n. 72/83 e n. 413/91, n. 126/2020 e rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, 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, quando si sostengono, avendo valore incrementativo, sono capitalizzate ed ammortizzate nei successivi esercizi in relazione alla loro utilizzazione economica.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono esposte in bilancio al costo di acquisto maggiorato degli eventuali oneri accessori, rettificato in presenza di perdite durevoli.

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

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore fra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il presumibile corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Per ciò che attiene all'applicazione dell'art. 2426 cc nella rilevazione dei crediti e di debiti la società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435 bis comma 8 che consente alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata, di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e ai debiti al valore nominale.

### **Crediti Tributarî**

In tale voce sono indicati tutti i crediti che la Società vanta nei confronti dell'Erario, che sono anch'essi espressi al presumibile valore di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

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

### **Ratei e Risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

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

È accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alla normativa vigente ed al contratto di lavoro applicato.

### **Fondo Rischi**

È stato istituito per contabilizzare eventuali oneri maturati fino alla fine dell'esercizio, di eventuale manifestazione futura. 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.

### **Costi e ricavi**

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

### **Imposte**

La Società ha aderito al consolidato fiscale nazionale del Gruppo la cui controllante è Aurelia 80 S.p.A. in liquidazione; pertanto, la capogruppo 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. in liq. e le altre Società del Gruppo che hanno aderito al consolidato, sono definiti nella "Convenzione ai sensi e per gli effetti degli articoli 117 e seguenti T.U.I.R.", secondo la quale i) le Società controllate con imponibile positivo trasferiscono alla controllante le risorse finanziarie corrispondenti alla maggiore imposta da questa dovuta per effetto della loro partecipazione al consolidato nazionale; ii) 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. Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della migliore

stima del reddito imponibile determinato nel rispetto della normativa vigente in materia

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Di seguito vengono espone la composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci dello stato patrimoniale.

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Il saldo di bilancio è di euro 792 rispetto ad euro 1.136 del precedente esercizio, la variazione rispetto al saldo del precedente esercizio è dovuta ad incremento per licenze d'uso per euro 344 ed a decremento per ammortamenti di competenza dell'esercizio di euro 553.

	Concessioni, licenze e marchi		Licenze d'uso	Totale Immobilizz. Immateriali	
<b><u>Saldi al 31 dicembre 2021</u></b>					
Costo Storico	210		1.479		1.689
Ammortamento	-	210	-	343	- 553
	<i>Importo netto</i>		-	1.136	1.136
<b><u>Variazioni 2022</u></b>					
Incr.per nuovi investimenti e riclassificazioni			-		-
Decrementi per riclassificazioni					-
Quota amm.to di competenza dell'esercizio	-	-	344	-	344
<b><u>Saldi al 31 dicembre 2022</u></b>					
Costo Storico	210		1.479		1.689
Ammortamento	-	210	-	687	- 897
	<b>Totale</b>		-	792	792

##### Immobilizzazioni materiali

Ammontano al 31 dicembre 2022 ad euro 8.914.768, nel 2021 euro 8.901.966

Questo il dettaglio della composizione della voce patrimoniale e le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

	Terreni e Fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriale e commerciale	Altri beni	Totale
<b>Costo storico</b>					
Saldo al 31 dic. 2021		785.119	160.785	264.315	1.210.219
Costo Storico Fabbr.	5.232.947	-			5.232.947
Costo Storico Terreni	3.441.981				3.441.981
Costo Storico aree Fabbr.	283.773				283.773
Costo storico imm.in corso	-				-
<b>Totali Costi Storici 2021</b>	<b>8.958.701</b>	<b>785.119</b>	<b>160.785</b>	<b>264.315</b>	<b>10.168.920</b>
Incrementi fabbricato	144.494				144.494
Decrementi fabbricato	-				-
Incrementi terreni					-
Decrementi terreni	-				-
Incrementi aree fabbric	- 7.522				- 7.522
Decrementi aree fabbric	-				-
Incrementi immobilizz.	7.284	28.323	2.100	21.291	58.998
Decrementi lavori in corso	-		-		-
<i>Saldo al 31 dic. 2021</i>	9.102.957	813.442	162.885	285.606	10.364.890
<b>Fondo Amm.to</b>					
Saldo al 31 dic. 2021	- 156.644	- 705.346	- 156.638	- 248.326	- 1.266.954
Incrementi	- 159.156	- 16.842	- 867	- 6.303	- 183.168
Decrementi	-				-
<i>Saldo al 31 dic. 2022</i>	- 315.800	- 722.188	- 157.505	- 254.629	- 1.450.122
<b>Riepilogo al 31 dic. 2022</b>					
Costo Storico Fabbr.	5.377.441	813.442	162.885	285.606	6.639.374
Costo Storico terreni	3.441.981				3.441.981
Costo Storico aree fabbr.	276.251				276.251
Costo storico imm.in corso	7.284				7.284
Fondo Amm,to	- 315.800	- 722.188	- 157.505	- 254.629	- 1.450.122
<b>Netto</b>	<b>8.787.157</b>	<b>91.254</b>	<b>5.380</b>	<b>30.977</b>	<b>8.914.769</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dovute a:

- a) incrementi per investimenti per complessivi euro 195.970;

b) decrementi per ammortamenti di competenza dell'esercizio per euro 183.168 .

Gli ammortamenti sono stati calcolati, su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2022, applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica, specificate nel commento alla voce "ammortamenti" del conto economico.

Ai sensi dell'articolo 10 della Legge n. 72 del 19 marzo 1983, si informa che la Società ha proceduto nei precedenti esercizi alla rivalutazione dei beni secondo la disciplina della Legge n. 576/75, della Legge n. 72/83 della Legge n. 413/91 e della Legge n. 126/2020.

Alla data di chiusura dell'esercizio gli immobili hanno avuto le seguenti rivalutazioni:

Fabbricato, di seguito gli importi contabilizzati per le diverse rivalutazioni:

- ex Legge n. 576/75                      euro    74.338
- ex Legge n. 72/83                      euro    175.659
- ex Legge n.413/91                      euro    136.064
- ex Legge 126/2020                      euro 3.233.065 oltre ad euro 1.249.855 per azzeramento del relativo fondo ammortamento;

Terreni rivalutazione

- ex Legge 126/2020                      euro    3.429.948.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Ammontano al 31 dicembre 2022 ai seguenti importi:

Depositi cauzionali	4.258	3.845	413
Cred.fin frutt. v/ controllante	10.109.433	10.410.858	- 301.425
Partecipazioni altre imprese AXA R.	1	5.022	- 5.021
Cred.fin.infruttifero v/Axa Residence	187.807	187.807	-
Fondo sval.crediti impresa sotto controllo controllante	- 187.807	-	- 187.807
<b>Totale</b>	<b>10.113.692</b>	<b>10.607.532</b>	<b>- 493.840</b>

Per quanto riguarda i Crediti nei confronti della Controllante Aurelia '80 in liq. si riferiscono

a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 2%. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un decremento netto pari ad euro 301.425.

Questi i dati della Società partecipata:

AXA Residence S.p.A. Via Tripoli 23/d 00042 Anzio (RM) quota di partecipazioni detenuta 5% del Capitale Sociale della partecipata pari ad euro 200.00 Patrimonio Netto al 31 dicembre 2022 euro (2.888.372), perdita dell'esercizio 2022 euro 2.516.189. Nel corso dell'esercizio il valore della partecipazione ha registrato le seguenti variazioni:

- incremento di euro 144.419 per adeguamento al Fondo rischi ed oneri al deficit patrimoniale al 31.12.2022;
- decremento di euro 149.441 resosi necessario per adeguare l'importo al presumibile valore di mercato;

Si segnala inoltre la svalutazione a zero del credito infruttifero di euro 187.807 vantato nei confronti della partecipata.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le giacenze di magazzino di fine esercizio, riferite a medicinale e materiale sanitario, sono così formate:

	2022	2021	differenza	
Medicinali	1.780	1.485		295
Articoli sanitari + DPI	5.024	5.566	-	542
<b>Totale</b>	<b>6.804</b>	<b>7.051</b>	-	<b>247</b>

### Crediti

la loro composizione con scadenza entro 12 mesi:

	2022	2021	Differenza
verso Clienti	734.601	690.635	43.966
verso imprese Controllanti	55.024	55.024	-
crediti tributari	29.747	4.576	25.171
verso altri	2.160	2.581	- 421
<i>Totale</i>	<i>821.532</i>	<i>752.816</i>	<i>68.716</i>
F.do svalutazione crediti	- 36.702	- 34.504	- 2.198
<b>Totale Crediti</b>	<b>784.830</b>	<b>718.312</b>	<b>66.518</b>

I crediti verso clienti comprendono anche quelli per fatture da emettere.

I crediti tributari comprendono i crediti imposta per energia elettrica e crediti imposta sui beni strumentali

La movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Saldo al 31 dicembre 2021	34.504
utilizzo fondo	-
acc.to dell'esercizio	2.198
<b>Saldo al 31 dicembre 2022</b>	<b>36.702</b>

Non esistono crediti verso soggetti non residenti.

### **Disponibilità liquide**

Questa è la composizione:

	2022	2021	Differenza
Depositi bancari e postali	429.870	457.861	- 27.991
Denaro e valori in cassa	12.462	6.717	5.745
<b>Totale</b>	<b>442.332</b>	<b>464.578</b>	<b>- 22.246</b>

### **Ratei e Risconti attivi**

L'importo si riferisce ai soli risconti attivi. Questo il dettaglio:

	2022	2021	Differenza
sanz e interessi per rateizz Previd		-	-
prestazioni informatiche	4.170	125	4.045
telefoniche		26	- 26
rateazione imu	2.284	-	2.284
Imp. Ipotecaria prest. Obbligaz.	23.519	26.459	- 2.940
assicurazioni	3.615	3.615	-
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>33.588</b>	<b>30.225</b>	<b>3.363</b>

**PASSIVO****Patrimonio netto**

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato di seguito.

**Capitale Sociale**

	2021	2020	Differenza
<i>Azioni ordinarie</i>	1.560.000	1.560.000	-
<b><i>Totale</i></b>	<b>1.560.000</b>	<b>1.560.000</b>	<b>-</b>

Il capitale sociale è interamente versato ed ammonta al 31 dicembre 2022 a euro 1.560.000 diviso in n. 3.000.000 di azioni ordinarie da euro 0,52 cadauna. Nessuna variazione è intervenuta negli ultimi tre esercizi.

Le riserve ammontano complessivamente ad euro 10.175.995 con un incremento rispetto all'anno precedente di euro 301.436.

Questa la composizione dei conti di Patrimonio Netto e la loro movimentazione negli ultimi tre esercizi:

	2020	2021	2022
<b>Riserve di rivalutazione</b>			
saldo inizio esercizio	29.372	6.650.262	6.650.262
incrementi	7.912.868	-	-
decrementi	- 1.291.978	-	-
<b>saldo fine esercizio</b>	<b>6.650.262</b>	<b>6.650.262</b>	<b>6.650.262</b>
<b>Riserva Legale</b>			
saldo inizio esercizio	312.000	312.000	312.000
incrementi			
decrementi			
<b>saldo fine esercizio</b>	<b>312.000</b>	<b>312.000</b>	<b>312.000</b>
<b>Utili (perdite) di esercizi precedenti</b>			
saldo inizio esercizio	4.288.616	3.638.754	2.912.298
incrementi	340.138	263.544	301.436
decrementi	990.000	990.000	-
<b>saldo fine esercizio</b>	<b>3.638.754</b>	<b>2.912.298</b>	<b>3.213.734</b>

A norma dell'art. 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice civile, si precisa quanto segue:

- a) Riserva di Rivalutazione - Detta riserva è liberamente utilizzabile per aumenti di Capitale Sociale, coperture di perdite e distribuzione ai soci, ma, in quest'ultimo caso, deve essere preventivamente assoggettata a tassazione.
- b) Riserva Legale – Si tratta di riserva di utili, essa è utilizzabile nei limiti di quanto previsto dall'art. 2430 del Codice civile solo per copertura di perdite d'esercizio
- c) Utili (Perdite) dei precedenti esercizi - Riserva di utili che negli ultimi tre esercizi si è incrementata in base a quanto deliberato ogni anno dall'assemblea degli azionisti a seguito della destinazione del risultato dell'esercizio precedente e decrementata nel caso di distribuzione di dividendi. Nel corso dell'esercizio, si è incrementata dell'utile 2021. Detta riserva è utilizzabile sia per aumenti di Capitale Sociale, sia per coperture di perdite che per distribuzione ai soci.

**Fondo Imposte (da accantonamenti)**

	2022	2021	Differenza
Fondo imposte differite	1.296.824	1.349.025	- 52.201
<b>Totale</b>	<b>1.296.824</b>	<b>1.349.025</b>	<b>- 52.201</b>

La partita contabile si riferisce:

- quanto ad € 85.000 per l'accantonamento contabilizzato in precedenti esercizi per tener conto dei rischi e delle conseguenti passività potenziali, a seguito di un contenzioso fiscale, questa partita ha subito un decremento di € 24.247 per definizione del contenzioso IMU per gli anni 2008-2009-2010;
- ed all'accantonamento di € 1.236.071 per imposte differite a seguito della rivalutazione monetaria sugli immobili avvenuta nel 2020, il fondo ha avuto un decremento di € 27.953 per rilevazione delle imposte di competenza dell'esercizio.

La rivalutazione sui fabbricati non ha scontato l'imposta sostitutiva del 3% per la deduzione degli ammortamenti e pertanto sono state contabilizzate imposte differite passive per correggere l'interferenza fiscale derivante dall'indeducibilità degli ammortamenti che saranno calcolati negli esercizi successivi sui saldi rivalutati. Per quanto concerne la rivalutazione effettuata sull'area di sedime la società non ha contabilizzato imposte differite passive in quanto non prevede di vendere il fabbricato nel quale viene esercitata l'attività.

La variazione intervenuta nell'esercizio si riferisce all'effetto fiscale degli ammortamenti contabilizzati ma non dedotti, per effetto di quanto sopra esposto.

**Fondi per rischi ed oneri**

	2022	2021	Differenza
Fondo rischi	222.450	258.031	- 35.581
<b>Totale</b>	<b>222.450</b>	<b>258.031</b>	<b>- 35.581</b>

La partita contabile si riferisce:

- quanto ad euro 4.582 all'accantonamento contabilizzato per far fronte alle eventuali passività connesse ai rapporti con il personale per contenziosi e rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, la voce ha avuto un decremento di euro 180.000 per definizione contenzioso con una collaboratrice;
- quanto ad euro 73.449, la voce espone quanto accantonato per far fronte a oneri a seguito di richieste di risarcimento danni per l'attività tipica svolta dalla società;

- quanto ad euro 144.419 la voce espone quanto accantonato per adeguamento al deficit patrimoniale al 31-12-2022 della partecipata Axa Residence S.p.A.

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

Al riguardo si precisa che Samadi S.p.A. 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;
- a far data dal luglio 2014 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 sono adottate specifiche percentuali a seconda delle probabilità di soccombenza così identificate:
  - Remota
  - Possibile
  - Probabile
- le percentuali adottate 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.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Tale fondo nel corso dell'esercizio si è così movimentato:

Saldo al 31 dicembre 2021	808.987
utilizzi dell'esercizio	97.178
accantonamento dell'esercizio	108.773
<b>Saldo al 31 dicembre 2022</b>	<b>820.582</b>

Il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2022 era di 38 unità, 38 al 2021. Nel corso dell'anno ci sono state 9 dimissioni e 9 assunzioni.

Nel corso dell'esercizio la media degli occupati è stata:

- Impiegati n. 37,20

**Debiti**

Ammontano ad euro 6.548.879 rispetto ad euro 6.383.194 del precedente esercizio. Sono così ripartiti:

	2022	2021	Differenza
d1 per obbligazioni	4.389.884	4.389.884	-
d4 verso banche	-	1.743	- 1.743
d7 verso fornitori	550.560	689.371	- 138.811
d11 verso controllanti	365.821	311.457	54.364
d11 bis imp sott.contr.controllanti	-	-	-
d12 debiti tributari	89.543	46.491	43.052
d13 verso istituti di previdenza e sicur.soc.	56.251	53.707	2.544
d14 altri debiti	790.135	1.056.226	- 266.091
d14 altri debiti oltre l'esercizio	-	-	-
<b>Totale Debiti</b>	<b>6.242.194</b>	<b>6.548.879</b>	<b>- 306.685</b>

I debiti verso fornitori comprendono anche quelli per fatture da ricevere.

I debiti aventi scadenza successiva alla fine del prossimo esercizio ammontano ad euro 4.389.884 e si riferiscono al prestito obbligazionario.

I debiti aventi scadenza superiore a cinque anni dalla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 4.389.884 e si riferiscono esclusivamente al prestito obbligazionario rinnovato nel 2016 per quindici anni. Tale prestito ha scadenza nel 2031 ed è garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà sociale per euro 4.389.884.

Non ci sono debiti verso soggetti non residenti in Italia.

### **Ratei e Risconti passivi**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenza</b>
Ratei passivi	29.204	29.204	-
Risconti passivi	8.682	4.363	4.319
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>37.886</b>	<b>29.204</b>	<b>4.319</b>

La partita contabile relativa ai ratei passivi riguarda gli interessi maturati nel corso del 2021 sul prestito obbligazionario e non ancora liquidati alla fine dell'esercizio.

I risconti passivi riguardano proventi sul credito imposta sui beni strumentali di competenza dei prossimi esercizi.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **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. Le aliquote adottate e gli ammortamenti dell'esercizio sono i seguenti:

<b>Categoria</b>	<b>Aliquota</b>	<b>Ammortamento dell'esercizio</b>
<b><u>Immobilizzazioni Immateriali</u></b>		
Licenze d'uso	<b>20,00%</b>	<b>343</b>
<b>Totale amm. Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>343</b>
<b><u>Immobilizzazioni Materiali</u></b>		
Immobili	<b>3,00%</b>	159.156
Macchine per ufficio	<b>20,00%</b>	2.726
Attrezzatura generica	<b>25,00%</b>	69
Attrezzatura specifica	<b>12,50%</b>	798
Impianti e macchinari generici	<b>10,00%</b>	6.241
Impianti di condizionamento	<b>12,50%</b>	687
Impianti specifici	<b>12,50%</b>	9.913
Mobili e arredi	<b>10,00%</b>	3.577
<b>Totale amm. Immobilizzazioni materiali</b>		<b>183.167</b>

I beni di costo unitario non superiore a euro 516 acquistati nell'esercizio sono stati spesi per intero ed ammontano complessivamente ad euro 4.359.

Come sopra precisato gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio sono conteggiati con aliquote ridotte del 50%.

Inoltre:

- a) nel corso dell'esercizio gli oneri finanziari sostenuti non sono stati imputati ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- b) non sono stati sottoscritti né preesistevano contratti relativi a strumenti finanziari derivati;
- c) nel corso dell'esercizio la Società non ha realizzato proventi da partecipazioni di cui al punto 11 dell'art. 2427 del Codice Civile;
- d) la Società non detiene partecipazioni in Società controllate e/o collegate, né direttamente né per tramite di Società fiduciaria ovvero per interposta persona;
- e) la Società non ha emesso alcuno dei titoli indicati al n. 18 dell'art. 2427 del Codice Civile;
- f) con riferimento alle informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. ed ai sensi dell'art. 2435 – bis comma 7 del Codice Civile, la società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Si informa inoltre che nel corso dell'esercizio non sono state acquisite né alienate azioni o quote di società controllanti neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
- g) la Società, fa parte del gruppo di Società la cui capo gruppo è Aurelia '80 S.p.A. in liq. corrente in Roma via Aurelia n. 860, società tenuta alla redazione del bilancio consolidato del gruppo; copia del predetto documento sarà disponibile presso la sede sociale dell'Aurelia '80 S.p.A. in liquidazione;
- h) l'importo dei compensi spettanti ai Sindaci Effettivi è di euro 30.940 mentre non sono previsti compensi per l'organo amministrativo; non esistono anticipazioni o crediti nei confronti degli organi sociali;
- i) per quanto richiesto dal punto 16 bis dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per la revisione legale ammontano ad euro 7.147;

- j) la Società ha istituito il modello ex Decreto Legislativo n. 231/2001 a seguito di delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 luglio 2012;
- k) Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile punto 22 bis si elencano qui di seguito le operazioni realizzate nel corso dell'esercizio con parti correlate, precisando che tutte le operazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato:

<b>Operazioni Passive</b>		
<b>Società</b>	<b>Costi</b>	<b>Totale</b>
Aurelia '80 S.p.A in liq.	36.072	36.072
<b>Totale Generale</b>	<b>36.072</b>	<b>36.072</b>
<b>Operazioni Attive</b>		
<b>Società</b>	<b>Proventi Finanziari</b>	<b>Totale</b>
Aurelia '80 S.p.A in liq.	198.573	198.573
	-	-
<b>Totale Generale</b>	<b>198.573</b>	<b>198.573</b>

- i costi Aurelia '80 S.p.A. in liq. di euro 36.072 si riferiscono essenzialmente al recupero per distacco personale e spese amministrative.
  - i proventi finanziari nei confronti dell'Aurelia '80 S.p.A. in liq. per euro 198.573 si riferiscono agli interessi sul finanziamento fruttifero il cui tasso è pari al 2% annuo.
- l) alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il Principio Contabile n. 12, che prevede l'indicazione dei rapporti con imprese controllanti, controllate, collegate ed altre, i saldi patrimoniali sono i seguenti:

<b>Partite Attive</b>				
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Fatture da emettere	Totale
Aurelia '80 S.p.A. in liq.	10.109.433	55.024	-	10.164.457
		-	-	-
European Hospital S.p.A.		557		557
<b>Totale generale</b>	<b>10.109.433</b>	<b>55.581</b>	<b>-</b>	<b>10.165.014</b>

  

<b>Partite Passive</b>				
Società	Debiti Commerciali	Altri debiti	Fatture da ricevere	Totale
Aurelia '80 S.p.A. in liq.	73.869	255.880	36.072	365.821

- I crediti finanziari nei confronti della Controllante Aurelia '80 S.p.A. in liq. di euro 10.109.433, si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 2%;
  - gli altri crediti vs/all'Aurelia '80 S.p.A. in liq. per euro 55.024 fanno riferimento a fatture emesse dalla società per distacco del personale;
  - i debiti nei confronti dell'Aurelia '80 S.p.A. in liq. di euro 36.072 fanno riferimento a costi ribaltati dalla società Controllante Aurelia '80 S.p.A. in liq. nei confronti delle controllate, di competenza dell'esercizio, per fatture da ricevere;
  - gli altri debiti nei confronti dell'Aurelia '80 S.p.A. in liq. sono contabilizzati a seguito dei rapporti di consolidato fiscale per complessivi Euro 255.880 di cui 118.685 di competenza del seguente esercizio;
  - debiti commerciali fanno riferimento fatture per costi ribaltati esercizio 2021.
- m) per quanto previsto al punto 9 dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che la Società non ha impegni, passività potenziali né ha rilasciato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. In merito alle garanzie si fa peraltro rinvio a quanto indicato in precedenza in merito al prestito obbligazionario;
- n) per quanto previsto al punto 13 dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non esistono elementi di ricavi ovvero di costi di entità o incidenze eccezionali;
- o) per quanto previsto al punto 22ter dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non esistono accordi i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale;
- p) per quanto previsto al punto 22 quater dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che anche dopo la chiusura dell'esercizio, a causa della situazione epidemiologica della

malattia da COVID-19, la Struttura Residenziale Psichiatrica Samadi ha mantenuto le misure di sicurezza richieste dalle disposizioni anche d'urgenza emesse da tutte le Autorità competenti (DPCM 8 marzo 2020 e DPCM 9 marzo 2020 e successive.)

Le misure adottate sono state organizzative, formative ed informative in conseguenza delle principali norme consigliate di prevenzione e protezione e precisamente:

- Per evitare inutili e rischiosi assembramenti. È stato rivisto e riorganizzato il servizio di accettazione della SRP Samadi (10.03.2020). L'inserimento nella struttura è stato contingentato ad un solo utente al giorno in maniera da rispettare una delle norme di prevenzione più utili: la distanza minima di sicurezza. Il contingentamento degli accessi ha reso necessaria una programmazione più ragionata delle dimissioni che non possono sommarsi nelle stesse giornate e negli stessi orari per i motivi di sicurezza surricordati.
- Per evitare assembramenti e contatti con asintomatici. Sono state fatte variazioni delle disposizioni contenute nel Regolamento della SRP Samadi e nelle informazioni fornite dalla Carta dei Servizi. Al fine di evitare la diffusione del SARS-CoV-2: non sono concessi permessi temporanei di uscita degli utenti al fine di ridurre preventivamente rischi di contagio e, ai sensi di quanto disposto dal punto m del DPCM 08/03/2020, l'accesso di parenti e visitatori degli utenti è stato momentaneamente sospeso (09.03.2020)
- Per evitare assembramenti e mantenere il distanziamento. Sono state poste limitazioni all'accesso a locali tecnici (medicherie, studi medici, locale accettazione e segreteria) e al bar interno (09.03.2020).
- è stata modificata l'organizzazione e la turnazione del personale al fine di garantire servizi ed assistenza richiesta dagli obblighi regionali ed eventuali sostituzioni di malattie. Riduzione degli accessi non indispensabili.
- implementazione e riorganizzazione delle procedure di disinfezione di superfici
- Integrazione del Documento di valutazione del rischio biologico. In relazione a quanto previsto dalla normativa di cui al D. Lgs. n. 81/2008, è stata effettuato un aggiornamento della valutazione del rischio e sono state adottate misure di prevenzione e protezione per i lavoratori, con particolare riferimento al rischio biologico;
- Sono state formalizzate le procedure interne per eventuale caso sospetto di SARS.Cov-2 e sono state preparate stanze per eventuale isolamento temporaneo in ogni piano della struttura

- Pulizia delle mani. Sono stati organizzati punti di distribuzione libera di disinfettanti a base di soluzione alcolica in ogni piano
  - Formazione ed informazione operatori. Sono stati distribuiti materiali di informazione sulle misure di prevenzione e protezione e l'integrazione del Documento di valutazione del Rischio biologico.
  - Diffusione informazione utenti. Sono stati distribuiti, appesi nelle bacheche e in ogni camera i decaloghi comportamentali diffusi dal Ministero della Salute, per la migliore prassi di pulizia delle mani e cartelli di sollecito di distanziamento corretto.
- q) Ai sensi di quanto previsto dall'art.1 comma 125 della Legge 04/08/2017 n. 124, si dichiara che la società ha ricevuto dalla pubblica amministrazione nell'esercizio 2022 per servizi resi le seguenti somme:
- A.S.L. Rm1 € 3.677.239;
  - Le informazioni riportate fanno riferimento alle somme incassate dai predetti soggetti nell'esercizio 2022.

Ai sensi dell'art.2427 al punto 22-septies, si propone di ripianare la perdita di euro 59.126 mediante parziale utilizzo per pari importo degli utili portati a nuovo.

Roma, 12 maggio 2023

L'Amministratore Unico  
Prof. Mariano Garofalo

Il sottoscritto Legale Rappresentante garofalo mariano 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