



Samadi

La medicina al servizio della salute

Bilancio 2024

CARICHE SOCIALI

Amministratore Unico

Prof. Mariano Garofalo

Collegio sindacale

Presidente	Dr. P. Giuseppe Bagnera
Sindaco Effettivo	Dr. Sandro Lucidi
Sindaco Effettivo	Dr. Bagnera Costanza

Società di revisione

EY S.p.A.

Indice

Prospetto di Bilancio	Pag. 4
Nota Integrativa	Pag. 9

Bilancio 2024

Stato Patrimoniale

•

Conto Economico

STATO PATRIMONIALE

	Bilancio 31/12/2024	Bilancio 31/12/2023
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I) -Immateriali</i>	2.846	449
<i>II) -Materiali</i>	8.365.957	8.513.269
<i>III) - Finanziarie</i>	11.027.895	10.315.880
<i>Totale Immobilizzazioni (B)</i>	19.396.698	18.829.598
C) Attivo Circolante		
<i>I) - Rimanenze</i>	3.331	3.280
<i>II) - Crediti</i>		
entro 12 mesi	675.083	657.002
oltre 12 mesi	0	0
<i>III) - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	741.892	-
<i>IV) - Disponibilità liquide</i>	148.967	1.131.361
<i>C) Totale attivo circolante (C)</i>	1.541.273	1.791.643
D) Ratei e Risconti	21.417	41.945
Totale attivo (A+B+C+D)	20.959.388	20.663.186
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<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>	3.703.872	3.154.608
<i>IX) - Utile o perdita d'esercizio</i>	378.153	549.264
<i>X) - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto (A)	12.604.287	12.226.134
B) Fondo per rischi ed oneri		
<i>2) per imposte , anche differite</i>	1.240.918	1.268.871
<i>4) altri</i>	235.094	235.094

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	776.617	776.617
D) Debiti		
entro 12 mesi	1.030.961	1.139.603
oltre 12 mesi	5.066.603	5.011.053
E) Ratei e risconti	4.908	5.814
Totale passivo e netto (A+B+C+D+E)	20.959.388	20.663.186

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.946.716	3.912.614
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso di ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	35.953	244.469
	0	0
Totale valore della produzione A	3.982.669	4.157.083
B) Costi della produzione		
6) Per mat. prime, suss. di consumo e di merci	(52.110)	(56.272)
7) Per servizi	(1.962.562)	(1.912.354)
8) Per godimento di beni di terzi	(45.013)	(25.553)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(786.789)	(843.576)
b) oneri sociali	(232.155)	(243.371)
c) trattamento di fine rapporto	(66.719)	(65.903)
d) trattamento di quiescenza e simili	(0)	(0)
e) altri costi	(1.236)	(56)
Totale costo del personale	(1.086.899)	(1.152.906)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) amm.to delle immobiliz. immateriali	(1.028)	(343)
b) amm.to delle immobiliz. materiali	(186.290)	(186.009)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(0)	(0)
d) svalutazione cred. compr.attivo circ. e disp liquide	(4.281)	(0)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(191.599)	(186.352)
11) Var.rim.di mat.prime,suss.di cons.e merci	51	(3.524)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	(265.301)	(332.723)
Totale costi della produzione B	(3.603.433)	(3.669.684)
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	379.236	487.399

C) Proventi ed oneri finanziari*15) Proventi da partecipazioni**16) Altri proventi finanziari*

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	213.254	202.188
a2) da collegate		
a3) da controllanti	213.254	202.188
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		
d3) da controllanti	11.792	
d4) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.890	1.204
d5) da altre imprese	13.150	18.505
Totale altri proventi finanziari	240.086	221.897
<i>17) Interessi e altri oneri finanz.</i>	(75.067)	(75.814)
<i>Totale proventi ed oneri finanziari C</i>	165.019	146.083

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie*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
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) di strumenti finanziari derivati

Totale svalutazioni

Totale rettifiche di valore attività finanziarie D

Risultato prima delle imposte	544.255	620.838
20) Imposte sul reddito d'esercizio	(166.102)	(71.574)
imposte correnti	(194.055)	(157.948)
imposte differite	27.953	27.953
imposte anticipate		
imposte esercizi precedenti	0	58.421
Utile (Perdita dell'esercizio)	378.153	549.264

Roma, 28/02/2025

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 2024

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Azionisti,

Il presente bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 378.153

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.

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 stanziaste 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 7 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 Tributari

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.

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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integranti, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Imposte

La Società ha aderito dal 2024 al consolidato fiscale nazionale del Gruppo la cui controllante è la Garofalo Health Care S.p.A.; 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 la Garofalo Health Care S.p.A 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 esposte la composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci dello stato patrimoniale.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il saldo di bilancio è di euro 2.846 rispetto ad euro 449 del precedente esercizio, la variazione rispetto al saldo del precedente esercizio è dovuta all'acquisizione di nuove licenze per euro 3.425 ed al decremento per ammortamenti di competenza dell'esercizio di euro 1.028.

	Concessioni, licenze e marchi		Licenze d'uso		Totale Immobilizz. Immateriali	
<u>Saldi al 31 dicembre 2023</u>						
Costo Storico	210		1.479		1.689	
Ammortamento	-	210	-	1.030	-	1.240
<i>Importo netto</i>	-		449		449	
<u>Variazioni 2024</u>						
Incr.per nuovi investimenti e riclassificazioni			3.425		3.425	
Decrementi per riclassificazioni					-	
Quota amm.to di competenza dell'esercizio	-	-	1.028	-	-	1.028
<u>Saldi al 31 dicembre 2024</u>						
Costo Storico	210		4.904		5.114	
Ammortamento	-	210	-	2.058	-	2.268
Totale	-		2.846		2.846	

È stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali, senza rilevare alcunché.

Immobilizzazioni materiali

Ammontano al 31 dicembre 2024 ad euro 8.365.957, nel 2023 euro 8.513.269.

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	immob. in corso	Totale
Costo storico						
SALDO 31/12/2023		826.706	162.885	285.606		1.275.197
Costo Storico Fabbr.	5.414.399	-				5.414.399
Costo Storico Terreni	3.196.464					3.196.464
Costo Storico aree Fabbr.	263.340					263.340
Costo storico imm.in corso	-					-
Totali Costi Storici 2023	8.874.203	826.706	162.885	285.606		10.149.400
Incrementi fabbricato		-				-
Decrementi fabbricato		-				-
Incrementi terreni		-				-
Decrementi terreni		-				-
Incrementi aree fabbric						-
Decrementi aree fabbric						-
riclassifiche						-
Incr. Immobilizzazioni			600	8.965	29.413	38.978
Decrementi lavori in corso						-
<i>Saldo al 31 dic. 2024</i>	8.874.203	826.706	163.485	294.571	29.413	10.188.378
Fondo Amm.to						
Saldo al 31 dic. 2023	- 477.678	- 739.802	- 158.537	- 260.114		- 1.636.131
Incrementi	- 162.432	- 16.915	- 1.107	- 5.836		- 186.290
Decrementi	-					-
<i>Saldo al 31 dic. 2024</i>	- 640.110	- 756.717	- 159.644	- 265.950		- 1.822.421
Riepilogo al 31 dic. 2024						
Costo Storico Fabbr.	5.414.399					5.414.399
Costo Storico altre Immob.		826.706	163.485	234.571		1.224.762
Costo Storico terreni	3.196.464					3.196.464
Costo Storico aree fabbr.	263.340					263.340
Costo storico imm.in corso	-				29.413	29.413
Fondo Amm.to	- 640.110	- 756.717	- 159.644	- 265.950		- 1.822.421
Netto 31/12/2024	8.234.093	69.989	3.841	- 31.379	29.413	8.305.957

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dovute a:

- incrementi per investimenti per complessivi euro 38.978;
- decrementi per ammortamenti di competenza dell'esercizio per euro 186.290.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2024, 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.

È stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni materiali, senza rilevare alcunché.

Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano al 31 dicembre 2024 ai seguenti importi:

Immobilizz. Finanziarie	2024	2023	differenza
Depositi cauzionali	3.018	4.258	- 1.240
Cred.fin frutt. v/ controllante	11.024.876	10.311.621	713.255
Partecipazioni altre imprese AXA R.	1	1	-
Totale	11.027.895	10.315.880	712.015

Per quanto riguarda i Crediti nei confronti della Aurelia Hospital S.r.l. si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 2%. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento pari ad euro 713.255

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 200.000 Patrimonio Netto al 31 dicembre 2024 euro (107.614).

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

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

	2024	2023	differenza
Medicinali	1.220	1.552	- 332
Articoli sanitari + DPI	2.111	1.728	383
Totale	3.331	3.280	51

Crediti

la loro composizione con scadenza entro 12 mesi:

	2024	2023	Differenza
verso Clienti	397.755	414.257	- 16.502
v/imprese sott. Contr. Controllanti	190.902	189.568	1.334
verso imprese Controllanti	75.286	55.670	19.616
crediti tributari	1.121	16.064	- 14.943
verso altri	1.907	2.078	- 171
<i>Totale</i>	<i>666.971</i>	<i>677.637</i>	- 10.666
F.do svalutazione crediti	- 19.888	- 20.636	748
Totale Crediti	647.083	657.001	- 9.918

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

I crediti tributari comprendono i crediti imposta per crediti imposta sull' acquisto di beni strumentali

La movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Saldo al 31/12/2023	20.636
utilizzo fondo	-5.030
adeguamento dell'esercizio	4.281
Saldo al 31/12/2024	19.887

Non esistono crediti verso soggetti non residenti in Italia.

Attività finanziare che non costituiscono immobilizzazioni

La voce “Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni” ammonta ad euro 741.892 al 31 dicembre 2024, il saldo del precedente esercizio era pari a 0 in quanto la società ha stipulato nel corso dell’esercizio 2024 il contratto con la società controllante GHC S.p.A. cui fa capo la tesoreria accentrata del gruppo.

Ai sensi dell’OIC 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende, quindi, il credito verso la società Controllante Garofalo Health Care S.p.A., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario.

Disponibilità liquide

Questa è la composizione:

	2024	2023	Differenza
Depositi bancari e postali	145.410	1.128.452	- 983.042
Denaro e valori in cassa	3.557	2.909	648
Totale	148.967	1.131.361	- 982.394

Ratei e Risconti attivi

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

	2024	2023	Differenza
prestazioni informatiche	126	4.349	- 4.223
telefoniche	22	30	- 8
canone ant. Nolo auto	-	13.358	- 13.358
Imp. Ipotecaria prest. Obbligaz.	17.640	20.580	- 2.940
assicurazioni	3.628	3.628	-
Totale Ratei e Risconti	21.416	41.945	- 20.529

PASSIVO**Patrimonio netto**

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

Capitale Sociale

	2023	2022	Differenza
Azioni ordinarie	1.560.000	1.560.000	-
Totale	1.560.000	1.560.000	-

Il capitale sociale è interamente versato ed ammonta al 31 dicembre 2024 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 10.666.134 con un incremento rispetto all'anno precedente di euro 549.264.

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

	2022	2023	2024
<u>Riserve di rivalutazione</u>			
saldo inizio esercizio	6.650.262	6.650.262	6.650.262
incrementi	-	-	-
decrementi	-	-	-
saldo fine esercizio	6.650.262	6.650.262	6.650.262
<u>Riserva Legale</u>			
saldo inizio esercizio	312.000	312.000	312.000
incrementi			
decrementi			
saldo fine esercizio	312.000	312.000	312.000
<u>Utili (perdite) di esercizi precedenti</u>			
saldo inizio esercizio	2.912.298	3.213.734	3.154.608
incrementi	301.436	-	549.264
decrementi	-	59.126	
saldo fine esercizio	3.213.734	3.154.608	3.703.872

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

- 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.
- 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
- 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 incrementate dell'utile 2023. Detta riserva è utilizzabile sia per aumenti di Capitale Sociale, sia per coperture di perdite che per distribuzione ai soci.

Fondo Imposte differite

	2024	2023	Differenza
Fondo imposte differite	1.240.918	1.268.871	- 27.953
Totale	1.240.918	1.268.871	- 27.953

La partita contabile si riferisce:

- quanto -ad € 60.753 per l'accantonamento contabilizzato in precedenti esercizi per tener conto dei rischi e delle conseguenti passività potenziali, a seguito di un contenzioso fiscale; nell'esercizio 2024 non ci sono state variazioni;
- all'accantonamento di € 1.180.165 per le imposte conteggiate a seguito della rivalutazione monetaria sugli immobili contabilizzata nel 2020, nel corso dell'esercizio il fondo registra un decremento di € 27.953 per rilevazione delle imposte di competenza dell'esercizio.

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

La rivalutazione sui fabbricati non ha scontato l'imposta sostitutiva del 3% pertanto sono state contabilizzate imposte differite passive per correggere l'interferenza fiscale derivante dall'ineducibilità 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.

Fondo per rischi ed oneri

Fondi rischi	235.094	235.094	-
Totale	235.094	235.094	-

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;
- 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 157.063 la voce espone quanto accantonato per il rischio inerente alla partecipazione in 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 2023	776.617
utilizzi dell'esercizio	58.837
accantonamento dell'esercizio	58.837
Saldo al 31 dicembre 2024	776.617

Il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2024 era di 35 unità, 35 al 2023. Nel corso dell'anno ci sono state 7 dimissioni e 7 assunzioni.

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

- Impiegati n. 34,67

Debiti

Ammontano ad euro 6.097.564 rispetto ad euro 6.150.656 del precedente esercizio. Sono così ripartiti:

	2024	2023	Differenza
d1 per obbligazioni	5.066.603	5.011.054	55.549
d7 verso fornitori	570.420	551.469	18.951
d11 verso controllanti	262.080	337.722	- 75.642
d11 bis imp sott.contr.controllanti	-	-	-
d12 debiti tributari	46.638	100.303	- 53.665
d13 verso istituti di previdenza e secur.soc.	54.909	57.765	- 2.856
d14 altri debiti	96.914	92.343	4.571
Totale Debiti	6.097.564	6.150.656	- 53.092

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

I debiti aventi scadenza successiva alla fine del prossimo esercizio ammontano ad euro 5.066.603 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 5.066.603.

Non ci sono debiti verso soggetti non residenti in Italia.

Ratei e Risconti passivi

La voce si riferisce ai soli risconti passivi, in particolare sul credito d'imposta sui beni strumentali di competenza dei prossimi esercizi, l'importo al 31/12/2024 è di € 4.908.

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:

Categoria	Aliquota	Ammortamento dell'esercizio
<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>		
Licenze d'uso	20,00%	1.028
Totale amm. Immobilizzazioni immateriali		1.028
<u>Immobilizzazioni Materiali</u>		
Immobili	3,00%	162.432
Macchine per ufficio	20,00%	3.147
Attrezzatura generica	25,00%	213
Attrezzatura specifica	12,50%	895
Impianti e macchinari generici	10,00%	8.128
Impianti di condizionamento	12,50%	1.302
Impianti specifici	12,50%	7.485
Mobili e arredi	10,00%	2.689
Totale amm. Immobilizzazioni materiali		186.291

I beni di costo unitario non superiore a euro 516 acquistati nell'esercizio sono stati spesi per intero ed ammontano complessivamente ad euro 4.152.

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

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazioni tra onere fiscale di bilancio e onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dell'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione fra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Irap e l'Ires

RICONCILIAZIONE UTILE FISCALE CON UTILE CIVILISTICO IRAP		
Differenza fra valore e costi della produzione		379.236
Imposta teorica	4,82%	18.279
Variazioni in aumento		1.424.149
Variazioni in diminuzione		906
Valore della produzione lorda		1.802.479
Deduzione personale dipendente		1.081.549
Valore della produzione netta		720.930
Imposta effettiva	4,82%	34.749

RICONCILIAZIONE UTILE FISCALE CON UTILE CIVILISTICO IRES

Utile civilistico		378.153
Imposta teorica	24%	90.757
Variazioni in aumento		433.794
Imposte indeducibili IRES		159.306
Imposte indeducibili IRAP		34.749
Spese telefoniche		380
Spese auto indeducibili		2.422
Costi contabilizzati nell'esercizio ma deducibili nei futuri esercizi		9.500
Quote associative non pagate		3.840
Noleggio auto		17.829
Multe e ammende		37
IMU		97.936
Ammortamento fabbricato su rivalutazione		96.992
svalut.e crediti commerciali eccedenti quota 5%		2.292
Sopravvenienze passive non deducibili		8.511
Variazioni in diminuzione		148.170
Irap costo del lavoro		7.417
10% IRAP pagata nell'anno		2.932
Costi deducibili nell'esercizio ma sostenuti in esercizi precedenti		7.286
IMU 2023 su immob. Strumentali		97.936
oneri contributivi cont. Preced. e pagati nell'eserc.		3.740
proventi da crediti imposta		906
Utilizzo fondo imposte differite		27.953
Reddito fiscale		663.777
Imposta effettiva	24%	159.306

Inoltre:

- nel corso dell'esercizio gli oneri finanziari sostenuti non sono stati imputati ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- non sono stati sottoscritti né preesistevano contratti relativi a strumenti finanziari derivati;
- 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) l'importo dei compensi spettanti ai Sindaci Effettivi è di euro 30.940 mentre per l'organo amministrativo euro 40.000; non esistono anticipazioni o crediti nei confronti degli organi sociali;
- h) 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 9.500;
- i) la Società ha istituito il modello ex Decreto Legislativo n. 231/2001 a seguito di delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 luglio 2012;
- j) 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;

Operazioni Passive		
Società	Costi	Totale
Aurelia Hospital S.r.l.	29.224	29.224
Città di Roma S.p.A. in liquidazione	1.608	1.608
GHC S.p.A.	51.243	51.243
Totale Generale	82.075	82.075
Operazioni Attive		
Società	Proventi Finanziari	Totale
Aurelia Hospital S.r.l.	213.254	213.254
European Hospital S.p.a	1.890	1.890
GHC S.p.A.	11.792	11.792
Totale Generale	226.936	226.936

- i costi Aurelia Hospital S.r.l. GHC S.p.A. di euro 80.467 si riferiscono essenzialmente al recupero per distacco personale e spese amministrative.
- i costi Città di Roma S.p.A. in liquidazione di euro 1.608 si riferiscono essenzialmente al recupero per distacco personale.
- i proventi finanziari nei confronti Aurelia Hospital S.r.l. per euro 213.254 si riferiscono agli interessi sul finanziamento fruttifero il cui tasso è pari al 2% annuo.
- riaddebito per costi di noleggio auto nei confronti di Aurelia Hospital S.r.l. pari ad euro 19.473
- i proventi finanziari nei confronti European Hospital S.p.A. per euro 1.890 si riferiscono agli interessi sul finanziamento fruttifero il cui tasso è pari al 1% annuo.
- i proventi finanziari nei confronti GHC S.p.A. per euro 11.792 si riferiscono agli interessi sul Cash pooling fruttifero, il cui tasso è regolato da contratto tra le parti;

k) 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:

Partite Attive				
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Fatture da emettere	Totale
Aurelia Hospital Srl	11.024.876	75.286	-	11.100.162
GHC S.p.A.	741.892	-	-	741.892
European Hospital S.p.A.	190.901	-	-	190.901
Totale generale	11.957.669	75.286	-	12.032.955

Partite Passive				
Società	Debiti Commerciali	Altri debiti	Fatture da ricevere	Totale
Aurelia Hospital Srl	11.379		17.702	29.081
GHC Sp.A.	100.140	81.616	51.243	232.999
Totale generale	111.519	81.616	68.945	262.080

Partite Attive

- I crediti finanziari nei confronti della Controllante Aurelia Hospital S.r.l. di euro 11.024.876 si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 2%;
- I crediti finanziari nei confronti di GHC S.p.A. di euro 741.892 si riferiscono a crediti per Cash Pooling il cui tasso è regolato da contratto fra le parti, pari ad Euribor1M+spread 1,2.
- I crediti finanziari nei confronti della European Hospital S.p.A. di euro 190.901, si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 1%;

- gli altri crediti vs/ Aurelia Hospital S.r.l. per euro 75.286 fanno riferimento a fatture emesse dalla società per distacco del personale.

Partite Passive

- i debiti nei confronti dell'Aurelia Hospital S.r.l. di euro 11.379 fanno riferimento a costi ribaltati dalla società Controllante Aurelia Hospital S.r.l. nei confronti delle controllate per fatture ricevute e per euro 17.702 per fatture da ricevere;
- gli altri debiti nei confronti di GHC S.p.A. si riferiscono per euro 100.140 a debiti per Cash Pooling il cui tasso è regolato da contratto fra le parti pari ad Euribor1M+spread 1,4, per euro 81.616 sono contabilizzati a seguito dei rapporti di consolidato fiscale e per euro 50.002 a seguito di Contratto Service e per 1.241 per fatture da ricevere.

- l) 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;
- m) 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;
- n) 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;
- o) per quanto previsto al punto 22 quater dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.
- p) 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 2024 per servizi resi le seguenti somme:

- A.S.L. Rm1 € 3.861.818;

- Le informazioni riportate fanno riferimento alle somme incassate dai predetti soggetti nell'esercizio 2024.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento- Art 2497 bis del Codice Civile

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

Ai sensi dell'Art. 2497 bis, comma 4 del codice civile vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (in migliaia di euro)

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo Bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	386.455	342.036
C) Attivo Circolante	46.126	28.795
D) Ratei e Risconti attivi	0	0
Totale Attivo	432.582	370.832
A) Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	31.570	31.570
Riserve	152.583	151.709
Utile (perdita) dell'esercizio	9.488	1.638
Totale Patrimonio Netto	193.641	184.917
B) Fondi per Rischi e Oneri	134	1
C) Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subord.	192	137
D) Debiti	238.614	185.776
E) Ratei e Risconti passivi	0	0
Totale Passivo	432.582	370.832

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo Bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	4.867	4.641
B) Costi della produzione	10.103	8.875
C) Proventi e Oneri Finanziari	11.854	4.337
D) Rettifiche di valore di Attività Finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-2869	-1.534
Utile (perdita) dell'esercizio	9.488	1638

Ai sensi dell'art.2427 al punto 22-septies, si propone di riportare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad euro 378.153.

Roma, 28/02/2025

L'Amministratore Unico
Prof. Mariano Garofalo