GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA S.R.L.

estratto il 16/06/2026 alle ore 11:58:06

Documento Richiesto

Bilancio Integrale e copia del bilancio originale

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Denominazione: **GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA S.R.L.**

Indirizzo: **VIA DEGLI OLMI 55 00172 ROMA RM**

CCIAA: **RM**

N.REA: **71479**

Allegati

Bilancio Prospetto Integrale in formato Microsoft Excel	**Formato XLS**
Prospetti contabili nel formato XBRL originale	**Formato XBRL**

Nota
Per aprire gli allegati eseguire doppio click con il mouse sull´icona, per salvarlo sul proprio computer utilizzare il tasto destro del mouse.
Per una corretta visualizzazione degli allegati è necessario disporre, sul proprio computer, degli opportuni programmi per la loro lettura.

GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA S.R.L.

estratto il 16/06/2026 alle ore 11:58:06

Dati Identificativi dell´Impresa

Denominazione	**GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA S.R.L.**
Indirizzo Sede	**ROMA (RM) VIA 55 CAP00172**
Codice Fiscale	**02642340588**
CCIAA/NREA	**RM/71479**
Forma Giuridica	**SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA**
Attività Economica Ateco 2007	**Q 86102 - Ospedali e case di cura specialistici**
Data di costituzione dell´Impresa	**23/12/1932**
L´impresa appartiene al gruppo*	**SANTE'**
Quotazione in borsa	**No**
Numero di uffici e sedi secondarie	**0**

***AVVERTENZA**: Il richiamo al termine "Gruppo" non ha alcuna valenza né conseguenza giuridica essendo utilizzato a fini meramente pratici per una più immediata lettura della informazione. Lo stesso termine, pertanto, potrebbe essere utilizzato in questo documento anche in assenza di un'attività di direzione e coordinamento da parte di un soggetto controllante (holding anche "personale" o capogruppo) nei confronti di altre società.*

Informazioni di Bilancio

Bilancio ottico al:	**31/12/2024 depositato il: 11/07/2025**
Durata operativa bilancio	**12 mesi**
Tipo di Bilancio	**BILANCIO DI ESERCIZIO**
Relazione della società di revisione	**Si**
Comparto	**INDUSTRIALI, COMMERCIALI E DI SERVIZI**
Numero pagine bilancio depositato	**32**

Segnalazione Argomenti di Approfondimento

L´analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su :

- Elementi di crisi o difficolta' per l'azienda
- Modifiche nei criteri di valutazione delle poste di bilancio
- Rinegoziazioni delle esposizioni debitorie dell'azienda
- Riduzione del personale, esodi, mobilita', prepensionamenti, ecc.
- Ricorso ad altri ammortizzatori sociali per il personale
- Contenziosi in essere, potenziali o conclusi
- Segnalazioni, rilievi e richiami di informativa del Collegio Sindacale e/o dei Revisori
- Procedure e liquidazioni relative ad imprese connesse con l'azienda

BILANCIO INTEGRALE (€)

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

	31/12/2024	% Tot. Attivo	31/12/2023	% Tot. Attivo
A. CREDITI VERSO SOCI	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Parte richiamata	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**2.902.628**	**44,0%**	**2.897.533**	**47,7%**
B.I. IMMATERIALI	**974.704**	**14,8%**	**1.068.726**	**17,6%**
B.I.1. Impianti /ampliamento				
B.I.2. Ricerca e sviluppo				
B.I.3. Brevetti				
B.I.4. Concessioni / licenze				
B.I.5. Avviamento / Differenza di consolidamento				
di cui: Avviamento				
B.I.6. Immobilizzazioni in corso e acconti				
B.I.7. Altre				
Fondo ammortamento				
B.II. MATERIALI	**1.704.904**	**25,9%**	**1.606.470**	**26,4%**
di cui: Beni materiali concessi in locazione finanziaria				
B.II.1. Terreni e fabbricati				
B.II.2. Impianti				
B.II.3. Attrezzature industriali e commerciali				
B.II.4. Altri beni				
B.II.5. Immobilizzazioni in corso e acconti				
Fondo ammortamento				
B.III. FINANZIARIE	**223.020**	**3,4%**	**222.337**	**3,7%**
B.III.1. Partecipazioni				
B.III.1.a. In imprese Controllate				
B.III.1.b. In imprese Collegate				
B.III.1.c. In imprese Controllanti				
B.III.1.d. In imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
B.III.1.d.bis Altre				
B.III.2. Crediti				
di cui: esigibili entro l'esercizio successivo				
B.III.2.a. In imprese Controllate				
di cui: esigibili entro l'esercizio successivo				
B.III.2.b. In imprese Collegate				
di cui: esigibili entro l'esercizio successivo				

(continua)

(segue) ▸ STATO PATRIMONIALE: ATTIVO ▸ B. IMMOBILIZZAZIONI

	31/12/2024	% Tot. Attivo	31/12/2023	% Tot. Attivo
B.III.2.c. In imprese Controllanti				
di cui: esigibili entro l'esercizio successivo				
B.III.2.d. In imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
di cui: esigibili entro l'esercizio successivo				
B.III.2.d.bis Altri				
di cui: esigibili entro l'esercizio successivo				
B.III.3. Altri titoli				
Azioni proprie				
Valore nominale				
B.III.4. Strumenti finanziari derivati attivi				
C. CIRCOLANTE	**3.618.782**	**54,9%**	**3.159.738**	**52,0%**
C.I. RIMANENZE	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.I.1. Materie Prime	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.I.2. Prodotti in corso di lavorazione	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.I.3. Lavori in corso	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.I.4. Prodotti finiti e merci	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.I.5. Acconti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.II. CREDITI	**3.610.860**	**54,8%**	**3.134.941**	**51,6%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Crediti per Imposte Anticipate				
C.II.1. Clienti	**2.007.659**	**30,5%**	**1.986.921**	**32,7%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.II.2. Controllate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.II.3. Collegate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.II.4. Controllanti	**1.226.158**	**18,6%**	**830.727**	**13,7%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.II.5. Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.II.5.bis Crediti Tributari	**1.947**	**0,0%**	**18.827**	**0,3%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*

(continua) ▸

(segue) ▸ STATO PATRIMONIALE: ATTIVO ▸ C. CIRCOLANTE

	31/12/2024	% Tot. Attivo	31/12/2023	% Tot. Attivo
C.II.5.ter Crediti per Imposte anticipate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.II.5.quater Altri	**375.096**	**5,7%**	**298.466**	**4,9%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.III. ATTIVITA' FINANZIARIE	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.1. In imprese Controllate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.2. In imprese Collegate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.3. In imprese Controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.3. bis In imprese sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.4. Altre partecipazioni	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Azioni proprie	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Valore nominale	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.III.5. Strumenti finanziari derivati attivi	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.6. Altri titoli	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.III.7. Attivita finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	**7.922**	**0,1%**	**24.797**	**0,4%**
C.IV.1. Depositi bancari				
C.IV.2. Assegni				
C.IV.3. Danaro in cassa				
D. RATEI E RISCONTI	**69.406**	**1,1%**	**22.663**	**0,4%**
di cui: disaggio su prestiti				
TOTALE ATTIVO	**6.590.816**	**100,0%**	**6.079.934**	**100,0%**

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

	31/12/2024	% Tot. Passivo	31/12/2023	% Tot. Passivo
A. PATRIMONIO NETTO (+-)	**1.883.840**	**28,6%**	**1.704.238**	**28,0%**
A.I. Capitale sociale	**98.800**	**1,5%**	**98.800**	**1,6%**
di cui: Versamenti soci in c/capitale				
di cui: Versamenti in c/futuro aumento di capitale				
di cui: Versamenti in c/capitale				
di cui: Versamenti a copertura perdite				
A.II. Riserva sovrapprezzo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.III. Riserva rivalutazione	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.IV. Riserva legale	**19.760**	**0,3%**	**19.760**	**0,3%**
Riserva azioni proprie	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.V. Riserva statutaria	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.VI. Altre riserve	**204.937**	**3,1%**	**204.937**	**3,4%**
di cui: Riserva da conguaglio utili in corso				
A.VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.VIII. Utili / Perdite a nuovo (+-)	**1.380.742**	**21,0%**	**1.184.848**	**19,5%**
A.IX. Utili / Perdite d'esercizio (+-)	**179.601**	**2,7%**	**195.893**	**3,2%**
Acconto dividendi	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Copertura parziale perdita di esercizio	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio (+/-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
B. FONDO RISCHI	**1.958**	**0,0%**	**1.958**	**0,0%**
B.1. Per quiescenza e obblighi simili				
B.2. Per Imposte				
di cui: per imposte differite				
B.3. Strumenti finanziari derivati passivi				
B.4. Altri				
C. TFR	**633.332**	**9,6%**	**547.356**	**9,0%**
D. DEBITI	**4.071.686**	**61,8%**	**3.826.382**	**62,9%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**556.169**	**8,4%**	**440.446**	**7,2%**
D.1. Debiti per obbligazioni	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.2. Debiti per obbligazioni convertibili	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.3. Debiti vs Soci per finanziamento	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**

(continua)

(segue) ▸ STATO PATRIMONIALE: PASSIVO ▸ D. DEBITI

	31/12/2024	% Tot. Passivo	31/12/2023	% Tot. Passivo
D.4. Debiti verso Banche	**532.325**	**8,1%**	**549.693**	**9,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**532.325**	**8,1%**	**440.446**	**7,2%**
D.5. Debiti verso altri finanziatori	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.6. Acconti / Anticipi	**70.185**	**1,1%**	**81.415**	**1,3%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.7. Debiti verso Fornitori	**2.103.947**	**31,9%**	**2.068.488**	**34,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.8. Debiti da titoli di credito	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.9. Debiti verso controllate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.10. Debiti verso collegate	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.11. Debiti verso controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.11.bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.12. Debiti tributari	**882.723**	**13,4%**	**716.739**	**11,8%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.13. Debiti verso istituti previdenziali	**148.377**	**2,3%**	**121.436**	**2,0%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.14. Altri debiti	**334.129**	**5,1%**	**288.611**	**4,8%**
di cui: esigibili oltre l'esercizio successivo	**23.844**	**0,4%**	**0**	**0,0%**
E. RATEI E RISCONTI	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: aggio su prestiti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
TOTALE PASSIVO	**6.590.816**	**100,0%**	**6.079.934**	**100,0%**
CONTI D'ORDINE	**0**		**0**	

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	% Val. Prod.	31/12/2023	% Val. Prod.
A. VALORE DELLA PRODUZIONE (+-)	**4.741.016**	**100,0%**	**4.024.207**	**100,0%**
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**4.739.191**	**100,0%**	**3.632.683**	**90,3%**
A.2. + A.3. Totale variazioni (+/-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.2. Variazione rimanenze prodotti (+-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.3. Variazione dei lavori in corso (+-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
A.4. Incrementi delle immobilizzazioni	**0**	**0,0%**	**377.646**	**9,4%**
A.5. Altri ricavi	**1.825**	**0,0%**	**13.878**	**0,3%**
contributi in conto esercizio	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
B. COSTI DELLA PRODUZIONE (+-)	**4.376.694**	**92,3%**	**3.653.431**	**90,8%**
B.6. Acquisti	**91.938**	**1,9%**	**77.712**	**1,9%**
B.7. Servizi	**1.151.912**	**24,3%**	**1.026.945**	**25,5%**
B.8. Godimento beni di terzi	**260.194**	**5,5%**	**265.929**	**6,6%**
B.9. Personale	**2.606.408**	**55,0%**	**2.107.828**	**52,4%**
B.9.a. Salari e stipendi	**1.905.488**	**40,2%**	**1.545.184**	**38,4%**
B.9.b. Oneri sociali	**558.557**	**11,8%**	**448.598**	**11,2%**
B.9.c.d.e. Costi generali del personale	**142.363**	**3,0%**	**114.046**	**2,8%**
B.9.c. Trattamento di fine rapporto	*142.363*	*3,0%*	*114.046*	*2,8%*
B.9.d. Quiescenza	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
B.9.e. Altri costi	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
B.10. Ammortamenti e svalutazioni	**121.424**	**2,6%**	**35.547**	**0,9%**
B.10.a.b.c. Ammortamenti e sval.ni Immobilizzazioni	**121.424**	**2,6%**	**35.547**	**0,9%**
B.10.a. Ammortamento beni immateriali	*94.022*	*2,0%*	*8.335*	*0,2%*
B.10.b. Ammortamento beni materiali	*27.402*	*0,6%*	*27.212*	*0,7%*
B.10.c. Svalutazione delle immobilizzazioni	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
B.10.d. Svalutazione dei crediti	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
B.11. Variazione delle materie prime (+-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
B.12. Accantonamenti per rischi	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
B.13. Altri accantonamenti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
B.14. Oneri diversi di gestione	**144.818**	**3,1%**	**139.470**	**3,5%**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-65.020**	**-1,4%**	**-59.659**	**-1,5%**
C.15. Proventi da partecipazioni	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: verso controllanti, collegate, controllate e sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
da imprese controllanti	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*

(continua)

(segue) ▸ CONTO ECONOMICO ▸ C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	31/12/2024	% Val. Prod.	31/12/2023	% Val. Prod.
C.16. Altri proventi	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.16.a. Da crediti immobilizzati	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: verso controllanti, collegate, controllate e sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.16.b.c. Prov. fin da titoli imm./circ	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
C.16.b. Da titoli immobilizzati	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.16.c. Da titoli circolante	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.16.d. Diversi da precedenti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: verso controllanti, collegate, controllate e sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.17. Oneri finanziari	**65.020**	**1,4%**	**59.659**	**1,5%**
di cui: verso controllanti, collegate, controllate e sottoposte al controllo delle controllanti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*
C.17.bis Utili e perdite su cambi (+/-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D. RETTIFICHE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE (+-)	**51**	**0,0%**	**42**	**0,0%**
D.18. Rivalutazioni	**51**	**0,0%**	**42**	**0,0%**
D.18.a. di partecipazioni	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.18.b. di altre immobilizzazioni finanziarie	**51**	**0,0%**	**42**	**0,0%**
D.18.c. di titoli	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.18.d. di strumenti finanziari derivati	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di attivita finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.19. Svalutazioni	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.19.a. di partecipazioni	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.19.b. di altre immobilizzazioni finanziarie	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.19.c. di titoli	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
D.19.d. di strumenti finanziari derivati	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di attivita finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (+-)	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Proventi straordinari	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: plusvalenze	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Oneri straordinari	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: minusvalenze	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
di cui: imposte di esercizi precedenti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**299.353**	**6,3%**	**311.159**	**7,7%**

(continua) ▸

(segue) ▸ CONTO ECONOMICO ▸ RISULTATO ANTE IMPOSTE

	31/12/2024	% Val. Prod.	31/12/2023	% Val. Prod.
20. Imposte dell'esercizio	**119.752**	**2,5%**	**115.266**	**2,9%**
Imposte correnti (+/-)	**119.752**	**2,5%**	**115.218**	**2,9%**
Imposte relative a esercizi precedenti	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
Imposte differite e anticipate (+/-)	**0**	**0,0%**	**48**	**0,0%**
Imposte differite (+/-)	*0*	*0,0%*		
Imposte anticipate (+/-)	*0*	*0,0%*		
Prov. (oneri) da adesione al regime di trasparenza fiscale	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
21. Utile / Perdita dell'esercizio	**179.601**	**3,8%**	**195.893**	**4,9%**
Dipendenti	**105**		**98**	

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE DI BILANCIO (€)

Distribuzione degli utili (€)

	31/12/2024	31/12/2023
Utile/perdita	179.601	195.893
- Dividendi	0	0
- Ammortamenti anticipati	0	0
- Altre distribuzioni	0	0
- + a riserve / - distribuzione di riserve	179.601	195.893

INDICATORI DI BILANCIO

INDICI DI REDDITIVITA'

	31/12/2024	31/12/2023
R.O.E. (Return on Equity)	9,5%	11,5%
R.O.I. Cerved (Return on Investment)	7,7%	8,2%
R.O.S. (Return on Sales)	7,7%	10,2%
R.O.A. Cerved (Return on Assets)	5,5%	6,1%
M.O.L. su Ricavi	13,3%	14,6%

INDICI DI ROTAZIONE

	31/12/2024	31/12/2023
Rotazione Capitale Investito	71,9%	59,8%
Rotazione Circolante	131,0%	115,0%
Rotazione Magazzino		

INDICI PATRIMONIALI E FINANZIARI

	31/12/2024	31/12/2023
Copertura delle Immobilizzazioni	64,9%	58,8%
Banche su Circolante	14,7%	17,4%
Banche a Breve su Circolante		3,5%
Rapporto di Indebitamento	71,4%	72,0%
Mezzi propri / Capitale investito	28,6%	28,0%
Oneri Finanziari su Fatturato	1,4%	1,6%
Oneri finanziari su Mol	10,3%	11,2%

INDICI DI PRODUTTIVITA'

	31/12/2024	31/12/2023
Fatturato per Dipendente (€)	45.135,2	37.068,2
Valore aggiunto operativo per dipendente (€)	30.828,3	27.077,8
Costo del lavoro per dipendente (€)	24.822,9	21.508,4
Costo del Lavoro su Fatturato	55,0%	58,0%
Valore Aggiunto su Fatturato	68,3%	73,1%

INDICI DI LIQUIDITA'

	31/12/2024	31/12/2023
Rapporto corrente	104,9%	94,0%
Indice di liquidita immediata (Acid Test)	104,9%	94,0%
Giorni di credito ai clienti o Durata dei crediti verso Clienti	153	197
Giorni di credito dai fornitori	504	543
Giorni di scorta o Durata delle scorte		
Tasso di intensita dell'Attivo Corrente	77,8%	87,6%

INDICI DI INCIDENZA DEI COSTI

	31/12/2024	31/12/2023
Consumi di materie su Costi	2,1%	2,1%
Costi esterni su Costi	34,4%	37,5%
Costo del lavoro su Costi	59,6%	57,7%
Ammortamento e Svalutazione su Costi	2,8%	1,0%

INDICI DI SVILUPPO

	31/12/2024	31/12/2023
Variazione dei ricavi	30,5%	22,7%
Variazione dei costi della produzione	19,8%	21,1%
Variazione del patrimonio netto	10,5%	13,0%
Variazione del totale attivo	8,4%	15,0%

NOTE METODOLOGICHE

PRINCIPALI MARGINI ECONOMICI - SOCIETA' INDUSTRIALI, COMMERCIALI E PLURIENNALI

Valore Aggiunto	Valore della Produzione - Consumi di materie - Spese generali + Accantonamenti
Mol	(Valore della Produzione - Altri Ricavi e Proventi) - (Costi della Produzione - Ammortamenti e Svalutazioni - Oneri Diversi di Gestione)
Risultato Operativo Caratteristico	Mol - Ammortamenti e Svalutazioni
Risultato Operativo	Risultato Operativo Caratteristico + Proventi / Oneri non Caratteristici
Cash Flow	Utile / Perdita d'Esercizio + Ammortamenti e Svalutazioni

INDICI DI REDDITIVITA'

R.O.E. (Return on Equity)	UTILE D'ESERCIZIO / PATRIMONIO NETTO
R.O.S. (Return on Sales)	RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA / RICAVI
R.O.I. (Return on Investment)	RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO / TOTALE ATTIVO
R.O.A. (Return on Assets)	RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA / TOTALE ATTIVO
M.O.L. su Ricavi	MARGINE OPERATIVO LORDO / RICAVI

INDICI DI ROTAZIONE

Rotazione Capitale Investito	RICAVI / TOTALE ATTIVO
Rotazione Circolante	RICAVI / CIRCOLANTE
Rotazione Magazzino	RICAVI / RIMANENZE

INDICI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Copertura delle Immob.ni	PATRIMONIO NETTO / IMMOBILIZZAZIONI
Banche su Circolante	TOTALE DEBITI VS BANCHE / CIRCOLANTE
Banche a Breve su Circolante	DEBITI VS BANCHE A BREVE TERMINE / CIRCOLANTE
Rapporto di Indebitamento	DEBITI / TOTALE ATTIVO
Mezzi Propri / Capitale Investito	PATRIMONIO NETTO / TOTALE ATTIVO
Oneri Finanziari su Fatturato	ONERI FINANZIARI / RICAVI
Oneri Finanziari su Mol	ONERI FINANZIARI / MOL

INDICI DI PRODUTTIVITA'

Fatturato per Dipendente	RICAVI / N. DIPENDENTI MEDI
Valore Aggiunto Operativo per Dipendente	VALORE AGGIUNTO OPERATIVO / N. DIPENDENTI MEDI
Costo del Lavoro per Dipendente	PERSONALE / N. DIPENDENTI MEDI
Costo del Lavoro su Fatturato	PERSONALE / RICAVI
Valore Aggiunto su Fatturato	VALORE AGGIUNTO / RICAVI

INDICI DI LIQUIDITA'	
Rapporto Corrente	ATTIVO CORRENTE / PASSIVO CORRENTE
Indice di Liquidità Immediata (Acid Test)	(ATTIVO CORRENTE - RIMANENZE) / PASSIVO CORRENTE
Giorni di Credito ai Clienti	360 * CREDITI VS CLIENTI / RICAVI
Giorni di Credito dai Fornitori	360 * [FORNITORI / (ACQUISTI + SERVIZI + SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI)]
Giorni di Scorta (Durata delle Scorte)	360 * RIMANENZE / RICAVI
Tasso di Intensità dell'Attivo Corrente	ATTIVO CORRENTE / RICAVI
INDICI DI INCIDENZA DEI COSTI	
Consumi di Materie su Costi	CONSUMI DI MATERIE / COSTI DI PRODUZIONE
Costi Esterni su Costi	(CONSUMI DI MATERIE + SPESE GENERALI - ACCANT. RISCHI E ALTRI) / COSTI DI PRODUZIONE
Costo del Lavoro su Costi	PERSONALE / COSTI DI PRODUZIONE
Ammortamenti e Svalutazioni su Costi	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI/COSTI DI PRODUZIONE
INDICI DI SVILUPPO (*) * per le medie di settore, vengono calcolati come medie aritmetiche degli indici di sviluppo delle aziende nel campione	
Variazione dei Ricavi	(FATTURATO (T) - FATTURATO (T-1)) / FATTURATO (T-1)
Variazione dei Costi della Produzione	(COSTI PRODUZIONE (T) - COSTI PRODUZIONE (T-1)) / COSTI PRODUZIONE (T-1)
Variazione del Patrimonio Netto	(PATRIMONIO NETTO (T) - PATRIMONIO NETTO (T-1)) / PATRIMONIO NETTO (T-1)
Variazione del Totale Attivo	(TOTALE ATTIVO (T) - TOTALE ATTIVO (T-1)) / TOTALE ATTIVO (T-1)

Nelle pagine successive è disponibile copia del bilancio originale

GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI OLMI 55 ROMA RM
Codice Fiscale	02642340588
Numero Rea	RM 71479
P.I.	01093511002
Capitale Sociale Euro	98.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	IMMOBILIARE ROMANA OSPEDALIERA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	974.704	1.068.726
II - Immobilizzazioni materiali	1.704.904	1.606.470
III - Immobilizzazioni finanziarie	223.020	222.337
Totale immobilizzazioni (B)	2.902.628	2.897.533
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.610.860	3.134.941
Totale crediti	3.610.860	3.134.941
IV - Disponibilità liquide	7.922	24.797
Totale attivo circolante (C)	3.618.782	3.159.738
D) Ratei e risconti	69.406	22.663
Totale attivo	6.590.816	6.079.934
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	98.800	98.800
IV - Riserva legale	19.760	19.760
VI - Altre riserve	204.937	204.937
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.380.742	1.184.848
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	179.601	195.893
Totale patrimonio netto	1.883.840	1.704.238
B) Fondi per rischi e oneri	1.958	1.958
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	633.332	547.356
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.515.517	3.385.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	556.169	440.446
Totale debiti	4.071.686	3.826.382
Totale passivo	6.590.816	6.079.934

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.739.191	3.632.683
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	377.646
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.825	13.878
Totale altri ricavi e proventi	1.825	13.878
Totale valore della produzione	4.741.016	4.024.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.938	77.712
7) per servizi	1.151.912	1.026.945
8) per godimento di beni di terzi	260.194	265.929
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.905.488	1.545.184
b) oneri sociali	558.557	448.598
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	142.363	114.046
c) trattamento di fine rapporto	142.363	114.046
Totale costi per il personale	2.606.408	2.107.828
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	121.424	35.547
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	94.022	8.335
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.402	27.212
Totale ammortamenti e svalutazioni	121.424	35.547
14) oneri diversi di gestione	144.818	139.470
Totale costi della produzione	4.376.694	3.653.431
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	364.322	370.776
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.020	59.659
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.020	59.659
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.020)	(59.659)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	51	42
Totale rivalutazioni	51	42
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	51	42
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	299.353	311.159
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	119.752	115.218
imposte differite e anticipate	-	48
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.752	115.266
21) Utile (perdita) dell'esercizio	179.601	195.893

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il bilancio di esercizio al 31/12/2024 si chiude con un utile lordo di euro 299.353 in linea rispetto all'esercizio precedente ma con una composizione dei costi e ricavi nettamemte differente.

Il valore della produzione al 31/12/2024 è pari ad euro 4.741.016 oltre 700.000 euro in aumento rispetto all'esercizio precedente in cui tra l'altro erano iscritti incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per euro 377.646.

La capitalizzazione dei lavori interni si è conclusa nel 2023 e dal 2024 è iniziato il processo di ammortamento con una quota di competenza dell'esercizio pari ad euro 93.299.

Questo significa che nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 rispetto all'esercizio precedente la società ha realizzato, grazie all'incremento dei posti letto che aveva generato la capitalizzazione dei costi di cui sopra, un maggior utile di quasi 500.000 euro.

Si riporta di seguito il dettaglio degli scostamenti delle voci di conto economico in migliaia di euro che tiene conto di quanto precede:

CONTO ECONOMICO	2024	2023	delta	Delta %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.739	3.633	1.106	30%
Altri ricavi	2	14	-12	-86%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	4.741	3.647	1094	30%
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92	78	14	18%
Costi per servizi	1.152	1.028	124	12%
Costi per godimento di beni di terzi	260	265	-5	-2%
Costi per il personale	2.606	2.108	498	24%
Oneri diversi di gestione	146	139	7	5%
EBITDA adjusted	485	29	638	2200%
Ammortamento delle immobilizz. Immateriali	94	8	86	1075%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27	27	0	0%
capitalizzazioni		-377	377	-100%
Totale	121	-342	724	20
Risultato operativo	364	371	-7	-2%
(-) interessi e altri oneri finanziari:	65	60	5	8
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-65	-60	-5	-8
RISULTATO ANTE IMPOSTE	299	311	-12	-4
(-) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:	119	115	4	3
UTILE DELL'ESERCIZIO	180	196	-16	-8

Dall'analisi rapporto costi/ricavi si evince nei due anni a confronto quanto segue:

- **Ricavi +30%**
- **Costi operativi +17,6%**

Il dato indica che i costi operativi crescono a un tasso inferiore rispetto ai ricavi. In termini di efficienza gestionale, questo segnala un miglioramento della capacità dell'azienda di generare ricavi con una crescita meno che proporzionale dei costi operativi, favorendo quindi una maggiore redditività operativa.

Depurando i valori dell'EBITDA adjusted dalle capitalizzazioni effettuate nel 2023 si vede che l'EBITDA è cresciuto da 29 migliaia nel 2023 a 485 migliaia nel 2024, con un aumento assoluto di 456 migliaia e un incremento percentuale di circa il 2200%.

Questa crescita straordinaria riflette un miglioramento rilevante dell'efficienza operativa e della capacità della società di generare reddito dalla propria attività core.

Principi di redazione

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci sono risultate comparabili con quelle dell'esercizio precedente, pertanto non si è reso necessario alcun adattamento delle stesse.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

In considerazione delle dimensioni aziendali e delle norme vigenti, la società si è avvalsa della possibilità di non applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte in Bilancio, se aventi natura pluriennale al costo storico di acquisizione maggiorato degli oneri di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Nella voce sono ricomprese:

- le spese di manutenzione relative alle migliorie apportate su beni di terzi aventi natura straordinaria in quanto traducibili in aumenti della capacità produttiva, della vita utile ovvero della sicurezza del bene cui si riferiscono. Il criterio di ammortamento seguito si fonda sulla residua durata del contratto di locazione afferente il bene manutenuto in relazione alla formazione dinamica dei costi stessi e sono interamente ammortizzate. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;

- i costi di impianto e di ampliamento rappresentati dalle spese sostenute per la costituzione della società e per le modifiche societarie e sono stati interamente ammortizzati;

- i brevetti costituiti dalle spese sostenute per il deposito dello stesso, ammortizzati in un periodo di cinque anni;

- software ammortizzato in 5 anni;

- i costi di ricerca e sviluppo: la società nel corso dell'esercizio 2018, 2019 e 2020 ha svolto attività di ricerca e sviluppo del progetto inerente la ricerca, lo studio e l'associata brevettazione di un "metodo di monitoraggio della terapia su paziente con disturbi psichici ed associato metodo di controllo e rilevazione". Detta attività, vista la natura innovativa e sperimentale, ha indotto la società a redigere e depositare una domanda di brevetto avente protocollo 102017000150167 e data di deposito 28 /12/2017. L'attività di ricerca e sviluppo svolta ha comportato, in linea con le disposizioni normative correnti, il riconoscimento di un credito di imposta pari ad euro 84.474,21 per l'anno 2018, euro 119.210,20 per l'anno 2019 ed euro 93.323,22 per l'anno 2020. Il prodotto non è stato ancora completato e reso disponibile alla struttura e pertanto il processo di ammortamento non è ancora inizitao;

- altre spese pluriennali interamente ammortizzate;

- costi di avviamento impianti: sono rappresentate dalle spese sostenute dall'azienda per ottenere il riconoscimento della maggiore capacità di accoglienza della struttura con l'accreditamento presso il servizio sanitario nazionale dei nuovi posti letto afferenti l'edificio H. L'accreditamento è avvenuto nel maggio 2023 ma l'avviamento delle procedure per l'accoglienza dei pazienti ha richiesto molto tempo e pertanto lo sfruttamento a regime è iniziato dal 2024. L'ammortamento è stato effettuato sulla base della durata del contratto di affitto dell'edificio H.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni aventi durata limitata nel tempo, è stato ammortizzato ogni anno sulla base di un piano di natura tecnico-economica che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita utile del bene cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio in esame non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare oltre alle considerazioni sulla durata fisica del bene si è tenuto conto di tutti i fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico quali la obsolescenza tecnica,

l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali della durata di utilizzo etc.. Inoltre, l'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dalla applicazione del criterio sopra esposto verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che eventualmente comportassero il ricorso a tali svalutazioni dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là di dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinto per singola categoria, risulta la seguente:

CESPITE	*ALIQUOTA*
IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	15%
IMPIANTI SPECIFICI	12%
MOBILI E ARREDI	12%
AUTOVETTURE	25%
MACCHINE ELETTRONICHE	20%
ATTREZZATURA	15%
TELEFONO CELLULARE	20%
ALTRI BENI MATERIALI	15%

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico in base al piano di cui sopra sono state ridotte della metà per il primo anno per tener conto della impossibilità di utilizzazione del cespite per tutta la durata dell'esercizio.

Si segnala, inoltre, che non sono state effettuate rivalutazioni dei beni di proprietà né previste da specifiche disposizioni di legge né altre attuate volontariamente.

Immobilizzazioni Finanziarie

Questa voce accoglie, oltre agli altri crediti immobilizzati, l'acconto versato per il TFR dei dipendenti la cui rappresentazione in bilancio è avvenuta in base all'analisi della sostanza dell'operazione.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile.

La rappresentazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie ovvero nell'attivo circolante è avvenuta considerando le varie caratteristiche dei crediti stessi al fine di effettuare una diversa esposizione in base non solo alla natura del credito ma anche del debitore e della scadenza nel rispetto di quanto stabilito dal principio contabile n°15.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ricavi e proventi

I ricavi aventi natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Si precisa che i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono stati iscritti al netto degli sconti ed abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione di servizi o con la vendita di prodotti.

Imposte

Le imposte correnti sono state determinate, in applicazione della vigente normativa fiscale, secondo il principio della competenza temporale. La società ha aderito per il biennio 2024-2025 al concordato preventivo biennale.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle successive tabelle:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni immateriali								
	Spese avviamento impianti o produzione	-	-	-	699.745	-	-	699.745
	Costi di impianto e di ampliamento	23.927	-	23.927	-	-	-	23.927
	Dir.brev. industr.e utilizz.opere ingegno	7.371	-	7.371	-	-	-	7.371
	Costi di ricerca e sviluppo	297.008	-	297.008	-	-	-	297.008
	Spese di manutenzione da ammortizzare	918.754	-	918.754	-	-	-	918.754
	Altre spese pluriennali	75.552	-	75.552	-	-	-	75.552
	Software in corso	32.000	-	32.000	-	-	-	32.000
	Altre immobilizz. immateriali in corso	699.745	-	699.745	-	699.745	-	-
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	-	-	-	-	-	93.299	93.299-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	-	-	23.927-	-	-	-	23.927-
	F.do amm.dir. brev.e utilizz. opere ingeg.	-	-	3.760-	-	-	-	3.760-
	F.do amm.to spese di manutenzione	-	-	918.754-	-	-	-	918.754-

	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	39.191-	-	-	722	39.913-
Totale		**2.054.357**	**-**	**1.068.725**	**699.745**	**699.745**	**94.021**	**974.704**

Le immobilizzazioni immateriali in corso che attengono ai costi sostenuti dall'azienda per ottenere il riconoscimento della maggiore capacità di accoglienza della struttura con l'accreditamento presso il servizio sanitario nazionale dei nuovi posti letto afferenti l'edificio H sono state riclassificate nelle spese di avviamento impianti in quanto l'avviamento delle procedure per l'accoglienza dei pazienti sono iniziate dal 2024.

Immobilizzazioni materiali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle successive tabelle:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni materiali								
	Impianti specifici	11.300	-	11.300	-	-	-	11.300
	Impianti generici	17.951	-	17.951	-	-	-	17.951
	Macchinari non automatici	1.219	-	1.219	-	-	-	1.219
	Attrez.specifica industr. commer.e agric.	35.481	-	35.481	7.181	-	-	42.662
	Mobili e arredi	197.069	-	197.069	-	-	-	197.069
	Macchine d'ufficio elettroniche	10.358	-	10.358	-	-	-	10.358
	Telefonia mobile	7.558	-	7.558	-	-	-	7.558
	Automezzi	33.013	-	33.013	-	-	-	33.013
	Autoveicoli	4.270	-	4.270	-	-	-	4.270
	Altri beni materiali	1.110	-	1.110	-	-	-	1.110
	Fornitori c/anticipi per immobilizzazioni materiali	1.472.109	-	1.472.109	118.655	-	-	1.590.764
	F.do ammortamento impianti specifici	-	-	12.534-	-	-	224	12.758-
	F.do ammortamento impianti generici	-	-	16.081-	-	-	-	16.081-
	F.do ammort. macchinari non automatici	-	-	1.219-	-	-	-	1.219-
	F.do amm..attrezz.spec. industr.e commer.agric.	-	-	22.880-	-	-	4.294	27.174-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	80.279-	-	-	19.548	99.827-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	9.700-	-	-	336	10.036-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	22.706-	-	-	-	22.706-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	-	11.864-	-	-	2.322	14.186-

	F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	6.594-	-	-	677	7.271-
	Fondo ammortamento altri beni	-	-	1.110-	-	-	-	1.110-
	Arrotondamento							2-
Totale		**1.791.438**	**-**	**1.606.470**	**125.836**	**-**	**27.402**	**1.704.904**

I fornitori c/anticipi per immobilizzazioni materiali attengono ai costi che la società ha sostenuto per acquisire l'edificio H nel quale sono stati realizzati 32 posti letto per persone affette da insufficienza cognitiva comportamentale grave. Per tale immobile è stato stipulato un contratto preliminare di compravendita. I costi sostenuti per 1.100.000 sono stati qualificati in sede di atto pubblico quale caparra confirmatoria per l'acquisto dell'immobile in oggetto.

La società ha ottenuto l'accreditamento dei posti letto aggiuntivi a maggio 2023 ma l'avviamento delle procedure di accoglienza è operativo dal 2024.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Consist. Finale
Immobilizzazioni finanziarie					
	Crediti v/assicur.per tratt.fine rapporto	2.187	51	-	2.238
	Altri crediti immobilizzati verso terzi	220.150	631	-	220.781
	Arrotondamento				1
Totale		**222.337**	**682**	**-**	**223.020**

Partecipazioni

Non sussistono partecipazioni in società controllate e collegate.

Altri titoli

La società non possiede altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta di seguito la variazione subita dai crediti che non costituiscono immobilizzazioni:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	Fatture da emettere	103.418	626	-	-	8.418	95.626	7.792-	8-
	Note credito da emettere	131.421-	131.421	-	-	12.972	12.972-	118.449	90-
	Clienti	1.777.090	4.898.464	-	-	4.886.814	1.788.740	11.650	1
	Anticipi a fornitori	63.921	7.391	-	-	51.617	19.695	44.226-	69-
	Crediti vari verso imprese controllanti	830.727	395.431	-	-	-	1.226.158	395.431	48
	Crediti per interessi di mora v /terzi	35.000	-	-	-	-	35.000	-	-
	Crediti v/factor	71.414	-	-	-	-	71.414	-	-
	Crediti vari v/terzi	365.967	3.638	-	-	1.232	368.373	2.406	1
	Crediti di imosta	16.880	-	-	-	-	16.880	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	1.947	-	-	-	-	1.947	-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**3.134.943**	**5.436.971**	**-**	**-**	**4.961.053**	**3.610.860**	**475.917**	

Il credito di imposta iscritto per euro 16.880 rappresenta il credito di imposta relativo agli investimenti in attività di ricerca e sviluppo svolta nel corso dell'esercizio 2020 di cui alla legge di bilancio 2020 (commi 198-209, legge 160/2019) definita con il D.M. 26 maggio 2020 ed ulteriori disposizioni dalla legge di bilancio 2021 (legge 30 dicembre 2020 n. 178) per euro 14.230,90 e il credito di imposta relativo agli investimenti in attività di formazione 4.0 di cui alla legge di bilancio 2020 (commi 210-217, legge 160/2019) definita con l'art. 3 del D.M. 04.05.2018 ed ulteriori disposizioni di legge di bilancio 2021 (legge 30 dicembre 2020 n. 178) per euro 2.648,85.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti poiché l'informazione non è significativa.

Non sussistono crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la movimentazione delle disponibilità liquide:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	313	4.108.367	-	-	4.108.157	523	210	67
	Cassa contanti	24.484	41.571	-	-	58.656	7.399	17.085-	70-
	Totale	**24.797**	**4.149.938**	**-**	**-**	**4.166.813**	**7.922**	**16.875-**	

Ratei e risconti attivi

Si riporta di seguito la movimentazione subita dai ratei e risconti attivi:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Risconti attivi	22.663	64.539	-	-	17.796	69.406	46.743	206
	Totale	**22.663**	**64.539**	**-**	**-**	**17.796**	**69.406**	**46.743**	

I risconti attivi riguardano sostanzialmente assicurazioni, bolli e sanzioni e interessi su rateizzazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	98.800	-	-	98.800
Riserva legale	19.760	-	-	19.760
Riserva straordinaria	204.938	-	-	204.938
Riserva arrotondamenti	-1	-	-	-1
Utile portato a nuovo	1.184.848	195.894	-	1.380.742
Utile (perdita) dell'esercizio	195.893	(195.893)	179.601	179.601
Totale	**1.704.238**	**1**	**179.601**	**1.83.840**

La variazione subita dal patrimonio netto attiene l'utile di esercizio conseguito nell'esercizio in chiusura.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	98.800	Capitale		-
Riserva legale	19.760	Utile	B	19.760
Riserva straordinaria	204.938	Utile	A;B;C	204.938
Utile a nuovo	1.380.742	Utile	A;B;C	1.380.742
Totale	**1.704.240**			**1.605.440**
Quota non distribuibile				19.760
Residua quota distribuibile				1.585.680

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo per rischi e oneri:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri									
	Fondo imposte differite	1.958	-	-	-	-	1.958	-	-
	Totale	**1.958**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.958**	**-**	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

Di seguito si riporta in dettaglio la movimentazione subita dalla voce:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	547.356
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	198.802
Utilizzo nell'esercizio	112.826
Totale variazioni	85.976
Valore di fine esercizio	633.332

Debiti

Di seguito si fornisce il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	Banca c/c	43.205	4.825.565	-	-	4.763.831	104.939	61.734	143
	Mutui e finanziamenti	506.489	-	-	-	79.103	427.386	79.103-	16-
	Fatture da ricevere	1.452.446	371.649	-	-	83.206	1.740.889	288.443	20
	Note credito da ricevere	35.927-	927	-	-	1.802	36.802-	875-	2
	Fornitori	651.968	1.363.004	-	-	1.615.112	399.860	252.108-	39-
	Erario c /liquidazione Iva	2.290	6.234	-	-	7.431	1.093	1.197-	52-
	Erario c/Iva anni precedenti	11.658	8.410	-	-	15.532	4.536	7.122-	61-

	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	209.246	445.129	-	-	425.105	229.270	20.024	10
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	14.530	30.107	-	-	31.624	13.013	1.517-	10-
	Erario c/ritenute su altri redditi	6.258	-	-	-	-	6.258	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	992	2.095	-	-	2.515	572	420-	42-
	Erario c/IRES	287.209	143.940	-	-	247.635	183.514	103.695-	36-
	Erario c/IRAP	78.548	28.255	-	-	27.516	79.287	739	1
	Erario c/imposte sospese - rateizzate	106.008	360.732	-	-	101.560	365.180	259.172	244
	INPS dipendenti	69.896	599.604	-	-	579.233	90.267	20.371	29
	INPS collaboratori	1.600	6.400	-	-	8.000	-	1.600-	100-
	Inps rateizzata	9.154	2.582	-	-	11.736	-	9.154-	100-
	INAIL dipendenti /collaboratori	2.627	16.031	-	-	16.074	2.584	43-	2-
	INPS c/retribuzioni differite	38.159	55.526	-	-	38.159	55.526	17.367	46
	Anticipi da clienti	81.415	-	-	-	11.230	70.185	11.230-	14-
	Sindacati c/ritenute	5.011	2.985	-	-	4.052	3.944	1.067-	21-
	Debiti per trattenute c/terzi	200	2.049	-	-	1.888	361	161	80
	Debiti diversi verso terzi	40.240	470	-	-	-	40.710	470	1
	Personale c /retribuzioni	113.853	1.655.123	-	-	1.662.442	106.534	7.319-	6-
	Dipendenti c /retribuzioni differite	129.307	182.580	-	-	129.307	182.580	53.273	41
	Totale	**3.826.382**	**10.109.397**	**-**	**-**	**9.864.093**	**4.071.686**	**245.304**	

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi. L'importo con scadenza oltre l'esercizio attiene ai finanziamenti ed alle rateazioni degli avvisi bonari delle imposte pregresse. Il finanziamento in essere è il seguente:

- Finanziamento BCC Roma n. 767964 di Euro 860.000 acceso il 03/06/2019 per la durata di 120 mesi con scadenza 31/05/2029

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Non sussistono ratei e risconti passivi di cui indicare la composizione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
1)	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*		
		Prestazioni di servizi	4.739.191
		Totale	**4.739.191**
	Ricavi e proventi diversi		
		Sopravvenienze attive	992
		Arrotondamenti attivi diversi	833
		Totale	**1.825**

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*		
		Acquisti materiali di consumo	31.590
		Acq.beni materiali per produz. servizi	38.113
		Acquisto attrezzatura minuta	2.983
		Carb. e lubrif. veic. aziend	19.251
		Arrotondamento	1
		Totale	**91.938**
7)	*Costi per servizi*		
		Fornitura pasti	291.065
		Servizi da terzi	92.546

		Prestazioni medico professionali	404.916
		Trasporti	608
		Spese telefoniche	4.459
		Energia elettrica	10.533
		Acqua potabile	14.149
		Gas	14.855
		Manutenzioni	13.180
		Premi di assicurazione	53.104
		Consulenze ammin.e fiscali	26.613
		Consulenze Legali	26.894
		Consulenze Notarili	4.464
		Altri costi per prestaz.di terzi	21.502
		Lav.aut.occasionale	3.840
		Compensi/rimborsi co.co.co.	26.667
		Contributi previd. co.co.co.	4.267
		Compensi revisori	4.680
		Spese rappres.	27.743
		Spese per alberghi e ristoranti	5.082
		Spese di viaggio	579
		Pedaggi autostr.	1.234
		Spese postali	118
		Servizi contabili di terzi	24.278
		Pulizie e vigilanza	42.183
		Servizi smaltimento rifiuti	12.337
		Spese generali varie	9.757
		Commissioni e spese bancarie	10.330
		Arrotondamento	1
		Totale	**1.151.912**
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*		
		Canoni locazione immobili	243.000
		Spese condominiali e varie	279
		Canoni noleggio attrezzature	16.915
		Totale	**260.194**
a)	*Salari e stipendi*		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.905.488
		Totale	**1.905.488**
b)	*Oneri sociali*		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	542.526
		Premi INAIL	16.031
		Totale	**558.557**

c)	*Trattamento di fine rapporto*		
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	142.363
		Totale	**142.363**
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*		
		Amm.to avviamento impianti o produzione	93.299
		Amm.to altre spese pluriennali	722
		Totale	**94.021**
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*		
		Amm.ti ordinari impianti specifici	224
		Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.	4.294
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	19.548
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	336
		Amm.ti ordinari telefonia mobile	677
		Amm.ti ordinari veicoli aziend.	2.322
		Arrotondamento	1
		Totale	**27.402**
14)	*Oneri diversi di gestione*		
		Altre spese veicoli aziendali	2.770
		Tassa possesso veic. azien.	3.742
		Omaggi	74
		Valori bollati	1.369
		IVA indetraibile	94.549
		Diritti camerali	783
		Imposta di registro e concess. govern.	310
		Altre imposte e tasse	230
		Spese, perdite e sopravv.passive	12.909
		Sanzioni, penalità e multe	25.754
		Contributi associativi	10.241
		Cancelleria varia	8.054
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	697
		Arrotondamenti passivi diversi	455
		Erogaz.liberali	100
		Totale	**162.037**

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		
		Commissioni disponibilità fondi	715
		Interessi passivi su mutui	31.008
		Interessi/commissioni passive factoring	12
		Interessi passivi su finanziam. di terzi	14.286
		Interessi passivi di mora	3.196
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	15.803
		Totale	**65.020**

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Si riporta di seguito il seguente dettaglio:

b)	*Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni*		
		Rivalutazione finanz.attivi a terzi	51
		Totale	**51**

L'importo di cui sopra attiene alla rivalutazione maturata sul credito vantato con l'assicurazione relativamente al TFR assicurato.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Si ricorda che la società ha aderito per il biennio 2024-2025 al concordato preventivo biennale.

	Imposte correnti sul reddito d'esercizio		
		IRES corrente	91.497
		IRAP corrente	28.255
		Totale	**119.752**

Imposte differite e anticipate

Non sussistono imposte anticipate e differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	69
Operai	36
Totale Dipendenti	105

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori
Compensi	26.667

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso annuo dell revisore legale è pari ad euro 4.500,00.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

ILa società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale..

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Immobiliare Romana Ospedaliera s.r.l.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento alla data di redazione della presente nota integrativa

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Stato Patrimoniale		
Attivo		
Immobilizzazioni	*8.349.489*	*8.460.391*
Attivo circolante	*4.335.867*	*4.000.927*
Totale Attivo	*12.685.356*	*12.461.318*
Passivo		

Patrimonio netto	*5.412.130*	*5.416.600*
TFR	*61.603*	*54.344*
Debiti	*6.898.836*	*6.677.587*
Ratei passivi	*312.787*	*312.787*
Totale Passivo	*12.685.356*	*12.461.318*
Conto Economico		
Valore della produzione	*335.477*	*240.015*
Costi della produzione	*338.815*	*312.152*
Proventi e oneri finanziari	*-523*	*-1.777*
Imposte sul reddito dell'esercizio	*608*	*-17.262*
Utile (perdite) dell'esercizio	*-4.469*	*-56.652*

Azioni proprie e di società controllanti

ISi attesta che la società non possiede azioni o quote della società controllante.

Si precisa che il capitale della società è suddiviso in quote.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolosi riporta di seguito gli aiuti risultanti dal registro nazionale aiuti di stato:

Codice CAR	Codice CE	Titolo Misura	COR	Data Concessione	Regione	Elemento Aiuto
884	SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	17585268	01/02/2024	Lazio	14.940,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'utile d'esercizio conseguito.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

L'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta **Marta Rencricca**, nata a Roma (RM) il 01/12/1968, in qualità di Amministratore Unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

GEST. ROMANA OSPEDALIERA SRL

Sede legale: VIA DEGLI OLMI 55 ROMA (RM)
Iscritta al Registro Imprese di ROMA
C.F. e numero iscrizione: 02642340588
Iscritta al R.E.A. di Roma n. 71479
Capitale Sociale sottoscritto € 98.800,00 Interamente versato
Partita IVA: 01093511002
Societa' unipersonale
Direzione e coordinamento: Immobiliare Romana Ospedaliera S.r.l..

Verbale dell'assemblea dei soci del 08/07/2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 8 del mese di luglio alle ore 16,00 si è riunita presso MFB Partners in Viale G. Mazzini 114/a Roma, l'assemblea ordinaria della società GEST. ROMANA OSPEDALIERA SRL, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 e deliberazioni conseguenti;

2) Destinazione del risultato d'esercizio;

4) Varie ed eventuali.

Assume la Presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Marta Rencricca che, avendo constatato la presenza dell'intero capitale sociale, dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, mentre svolge le funzioni di Segretario il Sig. Dott. Fabio Gera il quale accetta.

Passando quindi al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente procede alla lettura del Bilancio.

Si apre in seguito la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa al periodo che si è concluso con la redazione del bilancio al 31/12/2024 il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Terminata l'esposizione, il Presidente dà lettura della Relazione del Revisore Legale.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio.

Pertanto l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di approvare il Bilancio al 31/12/2024.

In merito al secondo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente invita l'assemblea a voler deliberare in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Dopo breve discussione, l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 17,15 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente

Il segretario

La sottoscritta Marta Rencricca, nata a Roma (RM) il 01/12/1968, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci.

Gestione Romana Ospedaliera s.r.l.
VILLA MENDICINI
S.R.P. - R.S.A.
Il Presidente

GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA SRL

Sede Legale: VIA DEGLI OLMI 55 - ROMA (RM)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA

C.F. e numero iscrizione: 02642340588

Iscritta al R.E.A. n. RM 71479

Capitale Sociale sottoscritto €: 0,00 Interamente versato

Partita IVA: 01093511002

Societa' unipersonale

Direzione e coordinamento: Immobiliare Romana Ospedaliera S.r.l.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Ai soci della GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA SRL

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 della GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA SRL, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, redatto dall'Organo Amministrativo in forma abbreviata ricorrendo i requisiti di cui all'art. 2435 bis comma 1 c.c. omettendo, pertanto, la redazione della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario..

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità sono descritte nel paragrafo "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio". Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio di esercizio e ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2024 e del risultato economico, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio

L'obiettivo dell'attività di revisione è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio di esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

• ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho provveduto a definire e porre in essere procedure di revisione in risposta a tali rischi ed ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

• ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

• ho valutato la presentazione, la struttura e del contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

• ho acquisito una comprensione del sistema di controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

• ho valutato l'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, ho valutato l'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del giudizio. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione di revisione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso dell'attività di revisione contabile..

Roma, 23/06/2025

Il Revisore Legale

(Dott.ssa Sara Ciavalini)



La sottoscritta Marta Rencricca, nata a Roma (RM) il 01/12/1968, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci.