Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	GESTIONE ROMANA OSPEDALIERA SRL
Sede:	VIA DEGLI OLMI 55 ROMA RM
Capitale sociale:	98.800,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	RM
Partita IVA:	01093511002
Codice fiscale:	02642340588
Numero REA:	71479
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	872000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	IMMOBILIARE ROMANA OSPEDALIERA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	880.706	974.704
II - Immobilizzazioni materiali	1.728.187	1.704.904
III - Immobilizzazioni finanziarie	220.150	223.020
Totale immobilizzazioni (B)	*2.829.043*	*2.902.628*
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.949.993	3.610.860

	31/12/2025	31/12/2024
esigibili entro l'esercizio successivo	1.949.993	3.610.860
IV - Disponibilita' liquide	133.055	7.922
Totale attivo circolante (C)	*2.083.048*	*3.618.782*
D) Ratei e risconti	**94.401**	**69.406**
Totale attivo	*5.006.492*	*6.590.816*
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	1.560.342	1.380.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(111.196)	179.601
Totale patrimonio netto	*1.772.643*	*1.883.840*
B) Fondi per rischi e oneri	**-**	**1.958**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**673.597**	**633.332**
D) Debiti	**2.557.204**	**4.071.686**
esigibili entro l'esercizio successivo	1.736.643	3.515.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	820.561	556.169
E) Ratei e risconti	**3.048**	**-**
Totale passivo	*5.006.492*	*6.590.816*

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.920.052	4.739.191
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	38.533	1.825
Totale altri ricavi e proventi	*38.533*	*1.825*
Totale valore della produzione	*4.958.585*	*4.741.016*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.151	91.938
7) per servizi	1.247.590	1.151.912

	31/12/2025	31/12/2024
8) per godimento di beni di terzi	261.445	260.194
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.885.618	1.905.488
b) oneri sociali	538.471	558.557
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	143.163	142.363
c) trattamento di fine rapporto	143.163	142.363
Totale costi per il personale	*2.567.252*	*2.606.408*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	119.425	121.424
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.998	94.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.427	27.402
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	340.951	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	*460.376*	*121.424*
14) oneri diversi di gestione	239.852	144.818
Totale costi della produzione	*4.855.666*	*4.376.694*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**102.919**	**364.322**
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	93.795	65.020
Totale interessi e altri oneri finanziari	*93.795*	*65.020*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(93.795)*	*(65.020)*
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	51
Totale rivalutazioni	*-*	*51*
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)	*-*	*51*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**9.124**	**299.353**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	120.320	119.752
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*120.320*	*119.752*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(111.196)**	**179.601**

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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 31/12/2025 si chiude con un utile lordo di euro 9.124 che risente della svalutazione dei crediti operata nell'esercizio in chiusura per euro 340.951 e dei costi e ricavi straordinari altrimenti registrerebbe una crescita del 33% rispetto all'esercizio precedente.

Il valore della produzione al 31/12/2025 è pari ad euro 4.958.585 in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 217.569.

Si riporta di seguito la riclassifica del conto economico in migliaia di euro con l'esposizione dell'EBITDA adjusted che tiene conto della svalutazione dei crediti e dei costi e ricavi straordinari sostenuti nell'esercizio 2025:

CONTO ECONOMICO	2025	2024	% sui ricavi 2025	% sui ricavi 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.920	4.739		
Altri ricavi	5	2		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**4.925**	**4.741**		
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79	92	2%	2%
Costi per servizi	1.198	1.152	24%	24%
Costi per godimento di beni di terzi	261	260	5%	5%
Costi per il personale	2.567	2.606	52%	55%
Oneri diversi di gestione	204	145	4%	3%
EBITDA adjusted	**614**	**486**	**12%**	**10%**
Ammortamento delle immobilizz. Immateriali	94	94	2%	2%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25	27	1%	1%
Svalutazioni	341	-	7%	-
Costi straordinari	85	-	2%	-
Proventi strordinari	- 34	-	-1%	-
Totale	**511**	**121**	11%	3%
Risultato operativo	**103**	**364**	**2%**	**8%**
(-) interessi e altri oneri finanziari:	94	65	2%	1%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 94	- 65	-2%	-1%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**9**	**299**	**0%**	**6%**
(-) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:	120	120	2%	3%
UTILE DELL'ESERCIZIO	**- 111**	**180**	**-2%**	**4%**

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

- **Ricavi +4%**
- **Costi operativi +1%**

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.

Il bilancio di esercizio risente di componenti straordinarie che penalizzano l’utile ma depurando i valori dell’EBITDA adjusted dalle svalutazioni effettuate e dai costi e ricavi straordinari sostenuti nel 2025 si evince che l’EBITDA è cresciuto del 2% rispetto ai ricavi. Questa crescita riflette un miglioramento dell’efficienza operativa e della capacità della società di generare reddito dalla propria attività core.

Principi di redazione

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

Commento

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, attivo

Introduzione

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

Introduzione

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								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Spese avviamento impianti o produzione	699.745	-	699.745	-	-	-	699.745
	Costi di impianto e di ampliamento	23.927	-	23.927	-	-	-	23.927
	Dir.brev.industr.e utilizz.opere ingegno	3.760	-	3.760	-	-	-	3.760
	Diritti di brevetto	3.611	-	3.611	-	-	-	3.611
	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
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	-	-	93.299-	-	-	93.276	186.575-
	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	-	-	39.913-	-	-	722	40.635-
Totale		**2.054.357**	**-**	**974.704**	**-**	**-**	**93.998**	**880.706**

Le spese di avviamento 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.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

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.	42.662	-	42.662	-	-	-	42.662
	Mobili e arredi	197.069	-	197.069	1.749	-	-	198.818
	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	1.590.764	-	1.590.764	46.960	-	-	1.637.724
	F.do ammortamento impianti specifici	-	-	12.759-	-	-	224	12.983-
	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.	-	-	27.174-	-	-	4.758	31.932-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	99.827-	-	-	19.653	119.480-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	10.037-	-	-	245	10.282-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	22.706-	-	-	-	22.706-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	-	14.187-	-	-	260	14.447-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	7.271-	-	-	287	7.558-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Fondo ammortamento altri beni	-	-	1.110-	-	-	-	1.110-
	Arrotondamento							2
Totale		**1.917.275**	**-**	**1.704.904**	**48.710**	**-**	**25.427**	**1.728.187**

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.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

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	2.238	-	2.238	-
	Altri crediti immobilizzati verso terzi	220.781	-	631	220.150
Totale		**223.020**	**-**	**2.870**	**220.150**

Partecipazioni

Non sussistono partecipazioni in società controllate e collegate.

Altri titoli

La società non possiede altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

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	95.626	55	-	-	95.626	55	95.571-	100-
	Note credito da emettere	12.972-	12.972	-	-	25	25-	12.947	100-
	Clienti	1.788.739	5.448.776	-	-	5.311.212	1.926.303	137.564	8
	Anticipi a fornitori	19.695	3.508	-	-	19.695	3.508	16.187-	82-
	Crediti vari verso imprese controllanti	1.226.157	292.034	-	-	1.518.192	1-	1.226.158-	100-
	Crediti vari v/terzi	472.787	-	-	-	131.836	340.951	131.836-	28-
	Crediti di imposta	16.880	-	-	-	-	16.880	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	-	17.118	1.094-	-	12.753	3.271	3.271	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	1.947	-	-	-	1.947	-	1.947-	100-
	Fondo svalutazione crediti diversi	-	-	-	-	340.951	340.951-	340.951-	-
	Arrotondamento	1					2	1	
	Totale	**3.608.860**	**5.774.463**	**1.094-**	**-**	**7.432.237**	**1.949.993**	**1.658.867-**	

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.

Nel corso dell'esercizio è stata fatta una attenta valutazione della esigibilità di alcune poste dell'attivo ed è stato effettuato un accantonamento di euro 340.951 che tiene conto del rischio del mancato incasso delle stesse.

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

Introduzione

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	523	8.589.461	50.367-	-	8.414.342	125.275	124.752	23.853
	Cassa contanti	7.399	57.287	-	-	56.907	7.779	380	5
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	**7.922**	**8.646.748**	**50.367-**	**-**	**8.471.249**	**133.055**	**125.133**	

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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	69.406	59.234	-	-	34.239	94.401	24.995	36
	Totale	**69.406**	**59.234**	**-**	**-**	**34.239**	**94.401**	**24.995**	

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

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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	1.380.742	179.600	-	1.560.342
Utile (perdita) dell'esercizio	179.601	(179.601)	(111.196)	(111.196)
Totale	**1.883.840**	**(1)**	**(111.196)**	**1.772.643**

Commento

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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	1.560.342	Utile	A;B;C	1.560.342
Totale	**1.883.840**			**1.785.040**
Quota non distribuibile				19.760
Residua quota distribuibile				1.765.280

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

Introduzione

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	-	1.958-	100-
	Totale	**1.958**	**-**	**-**	**-**	**1.958**	**-**	**1.958-**	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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:

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	633.332	143.163	102.898	40.265	673.597
Totale	**633.332**	**143.163**	**102.898**	**40.265**	**673.597**

Debiti

Introduzione

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	104.939	959.702	-	50.367	962.463	51.811	53.128-	51-
	Mutui e finanziamenti	427.386	-	-	-	96.816	330.570	96.816-	23-
	Fatture da ricevere	1.740.889	360.719	-	-	1.743.956	357.652	1.383.237-	79-
	Note credito da ricevere	36.802-	36.802	-	-	-	-	36.802	100-
	Fornitori	399.861	3.039.299	-	-	3.262.043	177.117	222.744-	56-
	Erario c/liquidazione Iva	1.094	-	-	1.094	-	-	1.094-	100-
	Erario c/Iva anni precedenti	4.536	13.525	-	-	8.403	9.658	5.122	113
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	229.270	362.132	-	-	450.187	141.215	88.055-	38-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	13.013	39.865	-	-	13.213	39.665	26.652	205
	Erario c/ritenute su altri	6.258	-	-	-	6.258	-	6.258-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	redditi								
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	572	2.235	-	-	2.457	350	222-	39-
	Erario c/IRES	183.514	269.779	-	-	183.514	269.779	86.265	47
	Erario c/IRAP	79.287	28.490	-	-	51.032	56.745	22.542-	28-
	Erario c/imposte sospese - rateizzate	365.179	527.922	-	-	455.262	437.839	72.660	20
	Erario c/altri tributi	-	610	-	-	-	610	610	-
	INPS dipendenti	90.267	720.101	-	-	610.945	199.423	109.156	121
	INAIL dipendenti/collaboratori	2.584	15.230	-	-	17.605	209	2.375-	92-
	INPS c/retribuzioni differite	55.526	42.725	-	-	55.526	42.725	12.801-	23-
	Anticipi da clienti	70.185	4.482	-	-	24.667	50.000	20.185-	29-
	Debiti diversi verso impr. controllanti	-	90.819	-	-	-	90.819	90.819	-
	Sindacati c/ritenute	3.945	7.069	-	-	10.632	382	3.563-	90-
	Debiti per trattenute c/terzi	361	1.932	-	-	2.132	161	200-	55-
	Debiti diversi verso terzi	40.710	126.008	-	-	166.718	-	40.710-	100-
	Personale c/retribuzioni	106.534	1.686.584	-	-	1.666.703	126.415	19.881	19
	Dipendenti c/retribuzioni differite	182.580	174.060	-	-	182.580	174.060	8.520-	5-
	Arrotondamento	2-					1-	1	
	Totale	**4.071.686**	**8.510.090**	**-**	**51.461**	**9.973.112**	**2.557.204**	**1.514.482-**	

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
DEBITI	4.071.686	(1.514.482)	2.557.204	1.736.643	820.561	5.120

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Introduzione

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Ratei passivi	-	2.798	-	-	-	2.798	2.798	-
	Risconti passivi	-	250	-	-	-	250	250	-
	Totale	**-**	**3.048**	**-**	**-**	**-**	**3.048**	**3.048**	

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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	2025
1)	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*		
		Prestazioni di servizi	4.903.369
		Totale	**4.903.369**
	Ricavi e proventi diversi		
		Sopravvenienze attive	37.401
		Arrotondamenti attivi diversi	1.132
		Rimborsi spese	8.580
		Altri ricavi e proventi	8.103
		Totale	**55.216**

Costi della produzione

Commento

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	2025
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*		
		Acquisti materiali di consumo	41.747
		Acq.beni materiali per produz. servizi	14.783
		Attrezzatura minuta	4.815
		Carb. e lubrif. veic. aziend.	17.806

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Totale	**79.151**
7)	*Costi per servizi*		
		Fornitira pasti	304.296
		Servizi da terzi	147.275
		Prestazioni medico professionali	428.385
		Trasporti	798
		Assistenza software	515
		Spese telefoniche	4.540
		Energia elettrica	9.367
		Acqua potabile	17.337
		Gas	15.817
		Manutenzioni	17.448
		Premi di assicur.veic.aziend.	7.179
		Consulenze ammin.e fiscali	44.645
		Consulenze Legali	51.931
		Consulenze Notarili	2.204
		Altri costi per prestaz.di terzi	28.854
		Contrib.Cassa Previd.lav.auton.	3.244
		Lav.aut.occasionali	1.040
		Compensi revisori	4.680
		Spese rappres.	29.236
		Spese per alberghi e ristoranti	6.798
		Pedaggi autostr.veicoli aziend.	800
		Spese postali	176
		Servizi contabili di terzi	24.457
		Assicurazioni obbligatorie	31.182
		Pulizie e vigilanza	37.739
		Servizi smaltimento rifiuti	11.543
		Spese generali varie	4.860
		Ricerca, formazione e addestramento	1.089
		Commissioni e spese bancarie	10.155
		Totale	**1.247.590**
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*		
		Canoni locazione immobili	243.000

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Spese condominiali e varie	381
		Canoni noleggio attrezzature	18.064
		Totale	**261.445**
a)	*Salari e stipendi*		
		Retribuzioni lorde dipendenti	1.885.618
		Totale	**1.885.618**
b)	*Oneri sociali*		
		Contributi INPS dipendenti	522.565
		Premi INAIL	15.906
		Totale	**538.471**
c)	*Trattamento di fine rapporto*		
		Quote TFR dipend.	143.163
		Totale	**143.163**
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*		
		Amm.to avviamento impianti o produzione	93.276
		Amm.to altre spese pluriennali	722
		Totale	**93.998**
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*		
		Amm.ti ordinari impianti specifici	224
		Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.	4.758
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	19.653
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	245
		Amm.ti ordinari telefonia mobile	287
		Amm.ti ordinari veicoli aziend.	260
		Totale	**25.427**
d)	*Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide*		
		Acc.ti sval. crediti diversi	340.951
		Totale	**340.951**
14)	*Oneri diversi di gestione*		
		Altre spese veicoli aziendali	454
		Tassa possesso veic. azien.	2.324
		Valori bollati	1.148
		IVA indetraibile	143.093

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025
		Diritti camerali	139
		Imposta di registro e concess. govern.	1.997
		Altre imposte e tasse	23.143
		Spese, perdite e sopravv.passive	37.283
		Sanzioni, penalità e multe	10.951
		Contributi associativi	9.928
		Cancelleria varia	6.711
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.119
		Arrotondamenti passivi diversi	1.512
		Erogaz.liberali	50
		Totale	**239.852**

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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	24.272
		Interessi passivi su finanziam. di terzi	12.418
		Interessi passivi di mora	41.729
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	14.661
		Totale	**93.795**

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Introduzione

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

Introduzione

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	91.220
	IRAP corrente	28.490
	Altre imposte dell'esercizio	610
	Totale	**120.320**

Imposte differite e anticipate

Non sussistono imposte anticipate e differite.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	67	41	108

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

Introduzione

Non sono stati deliberati compensi a favore dell’organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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 impresa controllata

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

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 2025	Esercizio 2024
Stato Patrimoniale		
Attivo		
Immobilizzazioni	*8.138.971*	*8.260.176*
Attivo circolante	*3.471.894*	*4.686.131*
Ratei e risconti	319	854
Totale Attivo	*11.611.184*	*12.947.161*
Passivo		
Patrimonio netto	*5.321.990*	*5.395.668*
Debiti	*5.976.407*	*7.238.706*
Ratei passivi	*312.787*	*312.787*
Totale Passivo	*11.611.184*	*12.947.161*
Conto Economico		
Valore della produzione	*240.000*	*271.267*
Costi della produzione	*303.025*	*287.465*
Proventi e oneri finanziari	*12.614-*	*1.115-*

Imposte sul reddito dell'esercizio	*1.961-*	*851-*
Utile (perdite) dell'esercizio	*73.678-*	*16.462-*

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

Commento

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 articolo, si riporta di seguito gli aiuti risultanti dal registro nazionale aiuti di stato:

Codice CAR	Codice CE	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione	Elemento Aiuto
22076	SA.64420	24173511	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)	20/03/2025	Lazio	36.720,97
27647	SA.106009	23490291	Esonero contributivo per le assunzioni di giovani lavoratori effettuate dal 1 luglio 2022 al 31 dicembre 2023 (art. 1, comma 297, L. 197/2022)	30/01/2025	Lazio	7.140,04
22076	SA.64420	23340181	Esonero contributivo per le assunzioni di giovani lavoratori effettuate dal 1 gennaio 2021 al 30 giugno 2022 (art. 1, commi 10 - 15, L. 178/2020)	25/01/2025	Lazio	22.790,94

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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

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 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione