

EUROPEAN HOSPITAL S.P.A.

Relazione sulla Gestione al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	07428640580
Numero Rea	ROMA611159
P.I.	01774941007
Capitale Sociale Euro	3.366.480,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	AURELIA '80 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio chiude con un risultato negativo di € -2.957.577, dovuto a rettifiche prudenziali di valore di partecipazioni in società controllate per € 5.684.371; al netto di tali svalutazioni si sarebbe avuto un risultato positivo di € 2.726.794.

L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 3.487.851.

Andamento generale, condizioni operative e sviluppo della società

La Casa di Cura "European Hospital", costituita nell'anno 1986, è una struttura che eroga prestazioni sanitarie di elevata specializzazione e alta complessità. L'elevata qualità dei risultati clinici e la massima attenzione al rispetto della persona ne confermano da sempre l'eccellenza clinica.

La European Hospital è una struttura privata accreditata con il SSN per la cardiocirurgia e la cardiologia interventistica, discipline in cui la Struttura riveste un ruolo di riferimento sin dalla data del suo avvio. Le équipes cardiocirurgica e cardiologica, oltre ad eseguire una eccellente attività clinica e chirurgica, svolgono una notevole attività di ricerca scientifica.

La European Hospital svolge un primario ruolo di supporto nella rete di Cardiocirurgia.

In virtù della Deliberazione n. 31 del 16 gennaio 2017 "Adozione del Protocollo di Collaborazione tra l'Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini e la C.d.C. European Hospital per l'operatività della Rete Cardiocirurgica", afferisce all'HUB di cardiocirurgia dell'Ospedale San Camillo Forlanini.

La European Hospital eroga, inoltre, in regime privatistico per paganti e pazienti assicurati, prestazioni sanitarie di ricovero e prestazioni ambulatoriali per le altre specialità mediche e chirurgiche.

La European Hospital si avvale di nove sale operatorie e di due sale di emodinamica.

All'UOC di Cardiocirurgia sono dedicate 4 sale operatorie altamente tecnologiche, con un percorso diretto e privilegiato al reparto di Terapia Intensiva.

Sono dedicate alla Cardiologia Interventistica due sale operatorie.

All'attività operatoria erogata in regime privatistico sono destinate tre sale operatorie, limitrofe al reparto dedicato alle degenze private.

Il quinto piano della Struttura è riservato interamente all'attività di Procreazione Medicalmente Assistita con un moderno reparto di degenza attiguo alla sala operatoria, esclusivamente utilizzata per questa attività, e collegata internamente al Laboratorio Biologico tecnologicamente all'avanguardia, in osservanza di tutti i requisiti imposti dal Centro Nazionale Trapianti.

Al piano terreno della Struttura vi è inoltre il presidio ambulatoriale PC2.

Il Dipartimento della Diagnostica per Immagini si avvale della Radiologia tradizionale, dell'impianto di Tomografia Assiale Computerizzato REVOLUTION EVO 128 strati, particolarmente efficace nello studio del cuore e dell'impianto di Risonanza Magnetica di 1,5 Tesla. Il Dipartimento si avvale inoltre del Mammografo 3D della Hologic, in grado di diagnosi estremamente precise, anche grazie al Sistema di Stereotassi Mammografica integrato, che permette una rigorosa ed istantanea identificazione delle aree da trattare, nonché di una MOC e di un Ecografo 3D.

Nella parte ambulatoriale è organizzato un servizio di fisioterapia con idonei spazi attrezzati con tecnologie specialistiche.

Attività di ricovero erogata in regime di accreditamento di Cardiochirurgia e Cardiologia Interventistica.

Nel corso dell'anno 2022 sono stati eseguiti:

- n. 692 interventi di cardiochirurgia. Di questi, n. 461 pazienti hanno subito un intervento valvolare di cui n. 38 hanno effettuato una TAVI per la sostituzione della valvola aortica con approccio percutaneo,
- n. 167 sono interventi di by-pass,
- n. 19 sono riferibili ad interventi sull'aorta toracica
- n. 12 pazienti hanno avuto la necessità di essere tracheostomizzati.

I pazienti che nel corso del 2022 hanno subito procedure di emodinamica sono stati

- n. 944 di cui 43 hanno subito la procedura TAVI (Transcatheter Aortic Valve Implantation) per la sostituzione della valvola aortica con approccio percutaneo;
- n. 400 interventi di angioplastica
- n. 427 procedure di coronarografia

Per l'elettrofisiologia sono stato effettuati n. 23 interventi di impianto e/o sostituzione di pacemakers e defibrillatori.

Il peso medio dell'Unità Operativa di Cardiochirurgia si attesta al 4,96 mentre il peso medio dell'Unità Operativa di Cardiologia Interventistica si attesta all'1,50.

Altre prestazioni erogate in regime di accreditamento

Le attività operatorie della chirurgia e alcune delle attività ambulatoriali fornite in regime di accreditamento della Casa di Cura Città di Roma, precedentemente trasformata in Ospedale Covid, erano state trasferite temporaneamente presso la European Hospital sino al 31 luglio 2022.

Le specialità di Chirurgia Generale, Ortopedia, Urologia, Ginecologia, Otorinolaringoiatria, Oculistica offerte con il SSN, sono coesistite per tale periodo con le stesse specialità erogate verso pazienti privati.

Gli interventi relativi alle branche specialistiche, trasferite temporaneamente dalla Casa di Cura Città di Roma per il periodo dal 1 gennaio al 31 luglio 2022 sono stati 881 così distribuiti:

- Chirurgia Generale n. 136 - peso medio 0,84;
- Ginecologia n. 18 - peso medio 1,02;
- Oculistica n. 130 - peso medio 0,90;
- Ortopedia n. 320 - peso medio 1,87;
- Urologia n. 220 - peso medio 0,91;
- Otorinolaringoiatria n. 57 - peso medio 0,83

Attività di ricovero erogata in regime privatistico

Nel 2022 gli interventi di cardiochirurgia in regime privato ammontano a 64 e gli interventi di cardiologia interventistica ammontano a 117.

Di seguito riportiamo prospetto sintetico del valore della produzione 2022 - 2021 e dettaglio delle voci "Attività accreditata di ricovero SSN, attività di ricovero a privati", ed attività ambulatoriale accreditata SSN:

Valore della Produzione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione	
			Assoluta	%
Ricavi ricovero accreditato acuti residenti	21.240.188	22.454.973	(1.214.785)	-5,41%
Ricavi ricovero accreditato acuti fuori regione	464.133	880.203	(416.070)	-47,27%
Ricavi ricovero accreditato acuti FRAC	1.398.385	1.127.210	271.175	24,06%
Ricavi ricovero accreditato mobilità passiva	15.752	944.843	(929.091)	-98,33%
Ricavi da ricovero a privati	4.923.200	4.648.968	274.232	5,90%
Ricavi prestazioni ambulatoriali accreditate	62.281	29.124	33.157	113,85%
Ricavi prestazioni ambulatoriali APA accreditate	1.153.448	1.385.598	(232.150)	-16,75%
Ricavi ambulatoriali privati	2.588.377	2.446.880	141.497	5,78%
Finanziamento di funzione T.I. - UTIC	2.152.430	2.318.033	(165.603)	-7,14%
Ricavi prestazioni accreditate Centro Vaccinale	63.100	134.508	(71.408)	-53,09%
Ricavi ambulatoriali altre convenzioni	-	5.682	(5.682)	-100,00%
Altri ricavi caratteristici	287.792	88.044	199.748	226,87%
Altri ricavi e proventi	806.823	956.690	(149.867)	-15,67%
Contributi in conto esercizio	335.713	163.303	172.410	105,58%
	35.491.622	37.584.059	(2.092.437)	

di cui attività accreditata di ricovero Servizio Sanitario Nazionale:

Branca	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Cardiochirurgia	14.596.635	14.298.411	298.224
Cardiologia	5.037.044	5.512.639	(475.595)
Chirurgia Generale	245.908	485.151	(239.243)
Ginecologia	36.961	78.412	(41.451)
Oculistica	216.170	430.800	(214.630)
Ortopedia	2.365.586	3.305.652	(940.066)
Otorinolaringoiatria	95.602	146.473	(50.871)
Urologia	508.801	1.149.692	(640.891)
	23.102.707	25.407.230	(2.304.523)

di cui attività di ricovero a privati:

Branca	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Cardiochirurgia	1.611.980	1.732.433	(120.453)
Cardiologia	629.184	583.663	45.521
Chirurgia Generale	1.087.789	1.123.257	(35.468)
Ginecologia	902	8.780	(7.878)
Medicina Generale	520.724	553.252	(32.528)
Neurochirurgia	58.771	53.449	5.322
Oculistica	3.306	44.757	(41.451)
Ortopedia	961.232	539.118	422.114
Otorinolaringoiatria	1.504		1.504
Urologia	47.811	10.258	37.553
	4.923.202	4.648.967	274.235

di cui attività di ricovero pazienti Governo di Libia:

Ricavi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ambasciata di Libia e Governo di Libia	282.200	13.022	269.178
			-
	282.200	13.022	269.178

di cui attività ambulatoriale accreditata Servizio Sanitario Nazionale:

Branca specialistica	Prestazioni critiche	Prestazioni budget indistinto	Attività APA	Totale
Ginecologia	-	-	-	-
Cardiologia	2.026	-	-	2.026
Chirurgia Generale	-	4.388	11.161	15.549
Chirurgia Vascolare - Angiologia	3.032	-	-	3.032
Oculistica	3.223	1.988	1.142.287	1.147.498
Ortopedia	-	-	-	-
Ecografia	9.334	-	-	9.334
Diagnostica RX - TAC	28.114	10.177	-	38.291
	45.729	16.553	1.153.448	1.215.730

Andamento della gestione e contesto normativo

Fino alla data del 31 luglio 2022 la European Hospital ha ospitato le attività di ricovero e ambulatoriali in accreditamento della Casa di Cura Città di Roma, precedentemente trasformata in Covid Hospital.

Il temporaneo trasferimento delle attività della Casa di Cura Città di Roma era stato previsto nel piano di riassetto aziendale del Gruppo Garofalo, deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 28 febbraio 2020 e del 18 novembre 2020 e autorizzato dalla Regione Lazio.

Terminata la fase Covid, come già era previsto, è avvenuto il rientro nella Casa di Cura per una parte delle attività per acuti e ambulatoriali, rimanendo invece presso la European Hospital l'attività di Cardiologia con un budget di circa Euro 3.600.000.

In data 4 agosto 2021 la European Hospital ha presentato l'istanza di rimodulazione, autorizzazione ed accreditamento di n. 12 posti letto aggiuntivi di cardiologia, con conseguente riduzione di n. 8 posti letto autorizzati di Medicina Generale e di n. 4 posti letto autorizzati di Oculistica.

A seguito dell'istanza, la ASL ROMA 3 ha provveduto a verificare il possesso dei requisiti per l'autorizzazione all'esercizio dell'attività sanitaria e con Determinazione n. G09517 del 19 luglio 2022, la Regione Lazio ha deliberato la rimodulazione dell'autorizzazione dei posti letto.

In data 21 luglio 2022 la European Hospital ha presentato istanza per ulteriore accreditamento di n. 12 posti letto autorizzati con la Delibera di cui sopra.

La ASL competente ROMA 3 ha provveduto alla verifica degli ulteriori requisiti di accreditamento e conformità della Struttura con varie visite ispettive, tutte concluse positivamente.

In data 28 novembre 2022 la ASL ROMA 3 con protocollo n. 0074533, ha inviato il parere favorevole di ulteriore accreditamento alla Regione Lazio, e siamo in attesa dell'emanazione della Delibera della Giunta Regionale.

Nell'ambito di questo riordino, abbiamo chiesto ed ottenuto in data 24 gennaio 2023, con Determinazione Regionale Prot. n. G00818, l'autorizzazione dell'attività ambulatoriale di cardiocirurgia, da sempre ritenuta sussidiaria all'attività di ricovero ma mai, in precedenza, formalizzata.

E' stato chiesta inoltre l'autorizzazione per l'attività ambulatoriale di odontoiatria di cui abbiamo presentato istanza di autorizzazione e siamo ancora in attesa che la ASL e la Regione Lazio, ognuno per la propria parte, avvii la procedura di autorizzazione.

Nell'ambito del piano di riassetto, in ultimo, a ristrutturazione avvenuta dell'Aurelia Hospital, sarebbe previsto il trasferimento della Cardiocirurgia e della Cardiologia e, in cambio, la European Hospital dovrebbe accogliere il reparto in accreditamento della Riabilitazione cod. 56 (54 posti letto).

Con Determinazione n. G11463 del 01/09/2022 e successiva Determinazione rettificativa n. G13675 del 11/10/2022, La Regione Lazio ha approvato la definizione dei livelli massimi di finanziamento per le Strutture private accreditate per l'anno 2022, assegnando alla Casa di Cura un budget di Euro 21.704.321,57 ed un FRAC di Euro 1.398.385,07 e riconoscendo, pertanto, l'intera produzione effettuata sino alla data del 31 luglio 2022 per conto della Casa di Cura Città di Roma, per un importo complessivo di Euro 3.469.028.

Nel mese di ottobre 2022, con Determinazione n. G01096 e Determinazione n. G14656 la Regione Lazio ha approvato la definizione dei conguagli spettanti alle Case di Cura private accreditate per lo svolgimento di funzioni assistenziali-ospedaliere per gli anni 2020 e 2021, attribuendo alla European Hospital un maggior importo di finanziamento di Euro 102.498 per l'anno 2020 ed Euro 40.171 per l'anno 2021.

Nel 2021 la European Hospital ha aderito al progetto sperimentale presentato dalla Regione Lazio con Prot. U 0590495, che istituiva un fondo pari ad Euro 6,85 milioni, destinato al recupero della mobilità passiva cardiocirurgica.

Nello specifico, si tratta di un progetto sperimentale che si pone l'obiettivo di migliorare i flussi della mobilità interna alla Regione Lazio e, quindi, ridurre la mobilità passiva per le prestazioni di alta complessità di cardiocirurgia.

Il progetto fissava i seguenti obiettivi:

- durata quadriennale (2021-2024);
- produzione aggiuntiva regionale rispetto al target 2019 di tre DRG specifici di alta complessità sui quali si concentra in maniera preponderante la mobilità passiva cardiocirurgica:
 - 1) DRG 104 - interventi sulle valvole cardiache ed altri interventi maggiori cardio toracici con cateterismo cardiaco;
 - 2) DRG 105 - interventi sulle valvole cardiache ed altri interventi maggiori cardio toracici senza cateterismo cardiaco;
 - 3) DRG 548 - bypass coronarico con cateterismo cardiaco senza diagnosi cardiovascolare maggiore.

Il 3 marzo 2022, in una riunione in Regione è stato presentato un nuovo progetto sperimentale per il recupero della mobilità passiva che ha modificato i criteri di individuazione delle soglie di accesso al budget aggiuntivo esposte con la precedente lettera prot. n. U0590495 del 07 luglio 2021.

Il nuovo progetto introduce dei nuovi limiti soglia per l'ammissione del riconoscimento della produzione aggiuntiva, facendo riferimento a dei case mix di DRG riconducibili a diverse annualità e relativi a pazienti assistiti sia residenti che non residenti.

In considerazione della complessità di calcolo necessario per accedere al budget aggiuntivo e del presumibile rischio di gravosi abbattimenti, nel 2022 si è ritenuto di non esporre la Società ad una maggiore produzione per il recupero della mobilità passiva, troppo incerta nel suo riconoscimento, in quanto esposti a sostenere degli ingenti costi a fronte di ricavi che non garantiscono la copertura del costo stesso.

Note di commento al bilancio

Conto economico

I ricavi per le prestazioni di ricovero in accreditamento rilevano pertanto quanto definito con Determina n. G13675 dell'11 ottobre 2022.

La produzione lorda effettiva in accreditamento del 2022 è pari a Euro 23.213.495,08, ed evidenzia un over budget effettivo di Euro 95.036 ed una maggiore produzione relativa alla mobilità passiva per Euro 15.751.

La produzione over budget assorbirà eventuali controlli automatici ed esterni senza incidere il valore complessivo della produzione dell'esercizio.

Il Finanziamento di Funzione dei maggiori costi di attesa relativi alle reti di Emergenza e Urgenza per le attività di Terapia Intensiva e UTIC è stato valorizzato, in via previsionale, tenendo conto delle modalità di calcolo che effettua la Regione.

Nello specifico, la Regione Lazio effettua il calcolo annualmente a consuntivo in base al Valore Standard Medio (VSM) storico, parametro che dipende dai volumi di attività di tutti gli erogatori privati accreditati in termini di giornate di effettiva occupazione dei posti letto (DCA 498/2019 e DGR 689/2020).

Si è quindi prudentemente fatto riferimento:

- per la European Hospital, alle giornate effettive 2022, così come risultanti dalle SDO trasmesse al flusso regionale SIO-XL;
- per le altre strutture, agli ultimi dati ufficiali di attività pubblicati dalla Regione Lazio e relativi all'anno 2021 (Determinazione regionale 83/2022).

Nella voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è compreso il contributo in c/esercizio riconosciuto a fronte degli oneri aggiuntivi conseguenti al rinnovo del CCNL non medico AIOP, come da D.G.R. n. 614/2020.

Il contributo è stimato per il 2022 per Euro 225mila, pari al 50% dei maggiori costi derivanti dall'applicazione del nuovo contratto, in attesa della ridefinizione delle tariffe erogabili dalla Regione Lazio a fronte delle prestazioni sanitarie rese.

Comprende altresì sopravvenienze attive dei ricavi delle vendite per Euro 207mila, pari al conguaglio del finanziamento di funzione per i maggiori costi sostenuti per la Terapia Intensiva e per l'UTIC per gli esercizi 2020 e 2021.

La voce "altri ricavi e proventi" comprende ulteriori contributi in conto esercizio pari ad Euro 221.438 e sono relativi all'iscrizione del credito d'imposta calcolato sui costi sostenuti nel 2022 per la ricerca scientifica.

La voce accoglie inoltre proventi derivanti dalle quote di competenza dell'esercizio dei crediti d'imposta sugli investimenti in beni materiali ed immateriali ordinari, nonché Industria 4.0, del 2020, 2021 e 2022 e i crediti d'imposta per i maggiori costi energetici sostenuti nel 2022.

In merito al costo delle Materie Prime, si registra un decremento di Euro 565mila, riconducibili essenzialmente all'interruzione dell'attività di ricovero accreditata di Città di Roma, intervenuta in data 31 luglio 2022.

Per quanto concerne i costi per Servizi, la voce registra un incremento di Euro 272mila.

Le voci incrementative più rilevanti sono determinate dal maggior costo sostenuto per i consumi energetici, che registra un incremento di Euro 449mila rispetto il precedente esercizio; i servizi resi dalla controllante per Euro 91mila, le consulenze legali per Euro 109mila. Ulteriore incremento di Euro 177mila è determinato dall'attività svolta per l'intero esercizio nel Dipartimento di Procreazione Medicalmente Assistita, gestita dalla Soc. New Fertility Group. Il contratto della nuova PMA prevede, a fronte della fatturazione diretta al paziente da parte della Struttura, il ribaltamento alla NFG dell'80% delle prestazioni ambulatoriali effettuate (visite) e dell'85% delle procedure, al netto degli acquisti che la Struttura sostiene a fronte di tale attività ed al netto dell'incasso dell'uso di sala operatoria per ciascuna procedura effettuata, che è da intendersi quale compenso esclusivo della clinica.

Di seguito si espone prospetto riepilogativo dell'attività PMA per l'anno 2022:

Tipologia di prestazione	Fatturato	Acquisti	Subtotale	%	Costo NFG	Ricavo EH	Ricavo per uso sala operatoria EH	Totale ricavo EH
Visite Ambulatoriali	122.725,47	- 1.082,54	121.642,93	80%	97.314,34	24.328,59	-	24.328,59
Procedure	288.425,00	- 61.466,02	226.958,98	85%	192.915,13	34.043,85	93.095,00	127.138,85
	411.150,47	- 62.548,56	348.601,91		290.229,47	58.372,44	93.095,00	151.467,44

Si decrementano i costi per prestazioni infermieristiche a gettone per Euro 104mila, le prestazioni professionali mediche per Euro 147mila ed il costo sostenuto per il personale distaccato di Città di Roma per Euro 314mila.

La voce "Altri oneri di Gestione" si decrementa di Euro 247mila per effetto delle minori sopravvenienze passive rilevate, costituite prevalentemente dal rimborso sui sinistri non accantonati nel relativo Fondo.

Stato patrimoniale

Dal lato patrimoniale, si rileva un incremento relativo alle liquidità differite dell'esercizio, dovuto principalmente all'iscrizione delle fatture da emettere nei confronti della ASL Roma 3 per le attività accreditate svolte e non ancora fatturate (produzione FRAC 2021 - 2022, recupero per la mobilità passiva 2021 e prestazioni ambulatoriali accreditate 2021 - 2022). Ulteriore voce incrementale è riconducibile all'iscrizione dei crediti d'imposta sugli investimenti ed ai crediti d'imposta 2022 sui consumi energetici come disposto dai decreti "Aiuti-bis - Aiuti-ter e Aiuti-quater"

Anche i Crediti a medio/lungo termine rilevano un incremento. Sono iscritti nella voce i crediti d'imposta R&S - usufruibile in tre esercizi - e sui beni strumentali il cui utilizzo è dilazionato in quote costanti in cinque esercizi. La voce registra inoltre l'iscrizione dei crediti verso un medico libero professionista per il rimborso degli indennizzi anticipati per Suo conto a fronte di un sinistro la cui sentenza si è risolta in modo sfavorevole. Il rimborso prevede il pignoramento di 1/5 della Sua pensione da erogarsi da parte dell'INPS mensilmente sino a copertura dell'intera somma dovuta pari ad Euro 190.411

La voce "Passività Correnti" si decrementa per effetto di un minore indebitamento bancario ed un minore indebitamento verso i fornitori. Anche i Debiti tributari si decrementano per un minor impatto delle imposte sull'attività produttiva aziendale.

La voce "Passività Consolidate" registra un incremento della voce "Debiti per finanziamenti verso Soci ed un incremento della voce "Fondo per rischi ed oneri", per effetto degli accantonamenti iscritti a fronte dei sinistri valutati con soccombenza "probabile".

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto economico riclassificato	2.022	%	2.021	%
Ricavi delle vendite	34.684.799		36.627.368	
Contributi in c/esercizio	221.438		284.611	
Valore della produzione operativa	34.906.237	100,00%	36.911.979	100,00%
Costi operativi (acquisti, servizi, godimento beni di terzi, variazione di magazzino)	22.291.196	63,86%	22.531.375	61,04%
Valore aggiunto	12.615.041	36,14%	14.380.604	38,96%
Costi del personale	7.056.389	20,22%	6.975.088	18,90%
Margine operativo lordo (MOL)	5.558.652	15,92%	7.405.516	20,06%
Ammortamenti e accantonamenti	1.016.826	2,91%	1.674.992	4,54%
Risultato operativo	4.541.826	13,01%	5.730.524	15,52%
Area accessoria (altri ricavi e proventi, oneri diversi di gestione)	(1.070.572)	-3,07%	(1.230.942)	-3,33%
Area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	(5.681.733)	-16,28%	19.983	0,05%
Ebit normalizzato	(2.210.479)	-6,33%	4.519.565	12,24%
Area straordinaria (imposte esercizi precedenti)	(1.030)	0,00%	(27.952)	-0,08%
Ebit integrale	(2.211.509)	-6,34%	4.491.613	12,17%
Oneri finanziari	198.897	0,57%	148.165	0,40%
Risultato lordo	(2.410.406)	-6,91%	4.343.448	11,77%
Imposte sul reddito	547.171	1,57%	855.597	2,32%
RISULTATO NETTO	(2.957.577)	-8,47%	3.487.851	9,45%

Indici di redditività	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	-54,65 %	41,67 %
ROE lordo	-44,5 %	51,9 %
ROI	-6,05 %	11,36 %
ROS	-6,37 %	12,34 %

INDICI DI REDDITIVITA'

R.O.E. NETTO (reddito netto/capitale proprio)
R.O.E. LORDO (reddito lordo/capitale proprio)
R.O.I. (reddito operativo caratteristico/totale attivo)
R.O.S. (reddito operativo caratteristico/ricavi delle vendite e prest.ni)

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO FISSO	14.625.986	19.602.183
Immobilizzazioni immateriali	59.040	97.668
Immobilizzazioni materiali	2.299.227	1.969.032
Immobilizzazioni finanziarie	12.267.719	17.535.483
ATTIVO CIRCOLANTE	21.931.099	20.195.561
Magazzino	397.721	411.461
Liquidità differite	19.359.147	16.415.099
Liquidità immediate	2.174.231	3.369.001
CAPITALE INVESTITO	36.557.085	39.797.744
MEZZI PROPRI	5.412.046	8.369.617
Capitale Sociale	3.366.480	3.366.480
Riserve	2.045.566	5.003.137
PASSIVITA' CONSOLIDATE	12.138.399	11.128.823
PASSIVITA' CORRENTI	19.006.640	20.299.304
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	36.557.085	39.797.744

Indicatori di solvibilità	31/12/2022	31/12/2021
Margine di disponibilità (CCN)	3.126.459	109.467
Quoziente di disponibilità	116,63 %	100,54 %
Margine di tesoreria	2.728.738	(301.994)
Quoziente di tesoreria	114,51 %	98,5 %

INDICI DI SOLVIBILITA'

Margine di disponibilità (attivo circolante/passività correnti)
Margine di tesoreria (att circolante - rimanenze/passività correnti)

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Come evidenziato anche dal documento sulla relazione di gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e il personale.

Informazione sull'ambiente

La Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro ed opera in modo conforme al disposto delle Linee Guida dell'ISPESL e, per quanto attiene al monitoraggio microbiologico, conformemente alle Linee Guida CONTARP (INAIL 2010).

Altresì è stata eseguita la valutazione del rischio di esposizione ai gas anestetici nelle sale operatorie come disposto dal D.Lgs. 81/08.

La Società SI.LA., cui è stata demandata l'effettuazione delle verifiche ambientali e le indagini secondo le metodiche ufficialmente approvate sia da Enti Nazionali che Internazionali, ci ha rilasciato nel corso dell'esercizio, regolari Rapporti di valutazione dei Rischi fisici, Chimici e Microbiologici.

Informativa su personale

La società si avvale della collaborazione del Gruppo ECOSAFETY, competente nei sistemi di gestione aziendale, formazione e comunicazione, per l'esercizio delle disposizioni in materia di sicurezza e salute dei lavoratori, come disposto dal DS.Lgs. 81/08, aggiornato al D.Lgs. 106/09.

Come da normativa vigente, la Società Ecosafety ha provveduto all'effettuazione di ripetute indagini ambientali al fine di determinare il rispetto degli standard normativi che permettono di raggiungere condizioni di illuminazione e microclima idonee al corretto svolgimento delle attività lavorative. Inoltre ha effettuato valutazioni sull'esposizione dei lavoratori al rischio di agenti chimici, allo scopo di indicare le idonee misure per ridurre al minimo i rischi derivanti da tale esposizione, nonché valutazioni sull'esposizione a rischi collegati allo stress di lavoro correlato.

Infine, ha provveduto ad organizzare ed erogare corsi di formazione per tutti i lavoratori, certificandone la frequenza e rilasciando attestati di superamento delle verifiche di apprendimento.

La European Hospital ha ottenuto rapporti di conformità alla normativa vigente per quanto sopra illustrato.

È stato confermato, quale Responsabile del Sistema Qualità e con l'obiettivo di uniformare la struttura ai requisiti del sistema UNI ISO 2015, il Direttore Sanitario Dott. Francesco Cortese. Tale incarico permette una sistematica attività di analisi di tutti i processi e le procedure utili per svolgere il lavoro con migliore efficienza ed efficacia.

È stato inoltre attivato:

- un Comitato centrale per le ICA, con gruppi di lavoro, che prevede anche un supporto continuativo di consulenza infettivologica per la cardiocirurgia.
- Il Risk Management, come previsto dall'attuale normativa.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Principali rischi ed incertezze

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

In ottemperanza a quanto richiesto dal 1° comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che non sussistono ulteriori rischi oltre quelli evidenziati nella Nota Integrativa.

Quanto ai rischi e alle incertezze cui la Società è esposta, si segnala preliminarmente che i rischi specifici, potenzialmente riferibili all'attività della Società, sono continuamente monitorati e risultano non particolarmente apprezzabili.

Si segnala che l'esposizione della Società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio sulla variazione dei flussi finanziari risulta strettamente correlata all'attività economica, principalmente realizzata in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale. I prezzi sono definiti periodicamente dalla Regione con formali atti deliberativi e possono subire variazioni in funzione degli obiettivi di politica sanitaria che la Regione intende perseguire.

Il rischio credito viene opportunamente monitorato e valutato tramite un'attenta analisi in merito alla recuperabilità dei crediti.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per la comprensione della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la European Hospital, in virtù dell'alta complessità delle prestazioni svolte in campo cardiocirurgico e cardiologico, investe abitualmente in attività di carattere scientifico, studi di ricerca e pubblicazioni, al fine di perfezionare e potenziare la qualità del proprio servizio e garantire un'innovazione ai processi aziendali.

Per questa ragione, nel corso del 2022, così come avvenuto nel precedente esercizio, la Società si è attivata al fine di ottenere un'agevolazione fiscale, sotto forma di credito d'imposta, come da Decreto Attuativo del 27 maggio 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e successive modificazioni.

I criteri per la corretta applicazione e rendicontazione dei costi sostenuti per la Ricerca & Sviluppo sono dettati dall'art. 2 del Decreto 26 maggio 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico, tenendo conto dei principi generali e dei criteri contenuti nei Manuali di Frascati dell'OCSE.

Per il periodo d'imposta 2022 la percentuale di calcolo del credito d'imposta resta al 20% con un massimale di spesa dell'esercizio di Euro 4 milioni.

Per quanto sopra descritto, la European Hospital S.p.A., aderisce pertanto alle seguenti condizioni:

ANNO	Personale dipendente	Personale a libera professione	Materiali e dispositivi medici
2022	20%	20%	20% fino alla concorrenza del 30% del costo del personale

Viene pertanto iscritta in bilancio 2022 la voce "contributi in conto esercizio per ricerca & sviluppo" per un importo di Euro 221 mila.

Di seguito si elencano gli studi svolti durante l'anno 2022 che hanno contribuito alla formazione del credito d'imposta:

N. identificativo progetto	Titolo	Responsabile del progetto	Dipartimento
2022-01 cch	RHEIA – TAVI vs SAVR in Female subjects	Weltert Luca	Cardiochirurgia
2022-02 cch	Valutazione dell'attivazione infiammatoria nel sangue prelevato dal letto coronarico rispetto al sangue prelevato nell'arteria mammaria interna nel paziente coronaropatico	Salica Andrea	Cardiochirurgia
2022-03 cch	Mitral repair of myxomatous valves with simple annuloplasty: a follow-up up to 12 years	De Paulis Ruggero	Cardiochirurgia
2022-04 cch	European Multi-Center Registry to Assess Outcomes in Patients Undergoing Coronary Artery Bypass Surgery: Treatment of Vascular Conduits with DuraGraft, a Novel Endothelial Damage Inhibitor	Weltert Luca	Cardiochirurgia
2022-05 cch	Prospective, observational, single-arm, multi-center European registry of patients undergoing bioprosthetic SAVR with the AVALUS valve	Scaffa Raffaele	Cardiochirurgia
2022-06 cch	External Stenting of Vein Grafts in Coronary Artery Bypass Grafting: Follow up Of Overall VEST Cohort	De Paulis Ruggero	Cardiochirurgia
2022-07 cch	INDURE Registry (Europa)	De Paulis Ruggero	Cardiochirurgia
2022-08 cch	ROMA trial	D'Aleo Salvo	Cardiochirurgia
2022 -9 cch	Esperienza di 20 anni dell'utilizzo di protesi Valsalva negli interventi di reimplantation	De Paulis Ruggero	Cardiochirurgia
2022-01 ca	Multi-imaging evaluation and long-term outcome of a patient with chest pain and an anomalous right coronary artery arising from pulmonary artery: a case report	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-02 ca	Symptoms-to-emergency-call timing delay in acute coronary syndrome before and during COVID-19: independent predictors and their impact on mortality.	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-03 ca	The impact of UEFA Euro 2020 football championship on Takotsubo Syndrome: Results of a multicenter national registry.	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-04 ca	Use of cangrelor in patients with acute coronary syndromes undergoing percutaneous coronary intervention: Study design and interim analysis of the ARCANGELO study.	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-05 ca	The Incidence and Impact of In-Hospital Bleeding in Patients with Acute Coronary Syndrome during the COVID-19 Pandemic.	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-06 ca	Complicanze vascolari dopo procedura TAVI	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-07 ca	Polymer-free biolimus-A9-eluting stent performance according to renal impairment: insights from the RUDI-FREE registry.	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-08 ca	RHEIA – TAVI vs SAVR in Female subjects (Randomized researchH in womEn all comers with Aortic stenosis [RHEIA] trial)	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-09 ca	Registro prospettico europeo sul pallone medicato al Sirolimus (thE All-comers Sirolimus-coaTed BallOon eURopeaN rEgistry: the EASTBOURNE REGISTRY)	Tomai Fabrizio	Cardiologia
2022-10 ca	IMPact of REnal denervation on patients with coronary microvaScular dySfunction: a pilot study (IMPRESSION)	Tomai Fabrizio	Cardiologia

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 896 mila, e sono così costituiti:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
1) immateriali	
Spese modifiche societarie	
Diritti e brevetti industriali	8.708
Immobilizzazione in corso ed acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	9.953
2) materiali	
Attrezzature industriali e commerciali	578.553
Altri beni	16.710
Immobilizzazione in corso ed acconti	282.575
	896.499

Modello Organizzativo D. Lgs 231/01

Al fine di rispettare i requisiti organizzativi previsti dalla Regione Lazio, la Società si è dotata di un Modello Organizzativo Sanitario, rispettando così quanto disposto dai principi del D.Lgs. 231/01 .

In data 29 marzo 2019, il Consiglio di Amministrazione della European Hospital S.p.A. ha deliberato il conferimento dell'incarico monocratico di componente dell'Organismo di Vigilanza nella persona dell'Avv. Riccardo Sarta, attribuendogli i compiti di cui agli articoli 6 e 7 del D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231, e totale autonomia ai fini della verifica e dell'aggiornamento del Modello Organizzativo, coordinandosi con la Direzione Aziendale per la definizione dei programmi di formazione del personale e del contenuto delle comunicazioni periodiche da farsi ai dipendenti ed ai soggetti terzi con particolare riferimento alle questioni relative alla sicurezza e salute del lavoro.

L'Organismo di Vigilanza ha libero accesso a tutta la documentazione aziendale inerente le attività che possono esporre l'Azienda al rischio di commissione di uno dei reati previsti dal Decreto e può proporre azioni correttive al rispetto dello stesso.

L'Organismo di Vigilanza della European Hospital S.p.A. ha redatto in data 6 marzo 2023 la relazione ex Artt. 6-7 del DLgs 231/2001 sull'andamento dell'esercizio 2022.

La società fa parte del Gruppo societario di cui Aurelia '80 S.p.A. in Liquidazione, con sede in Roma, è la società controllante.

Rapporti con il Gruppo

La Società fa parte del Gruppo societario di cui Aurelia '80 S.p.A. in Liquidazione, con sede in Roma, è la società controllante.

La società detiene partecipazioni nelle seguenti società:

FINAUR S.r.l
S. ANTONIO DA PADOVA S.r.l.
SAMADI S.p.A.

Entrando nel merito dei rapporti di gruppo che la Società intrattiene con le sue controllate e con la controllante, segnaliamo che la nostra società utilizza l'immobile di proprietà di una consociata (GESTIPORT '86 S.P.A.) e che con le società del Gruppo sono instaurati rapporti per prestazioni di servizio e finanziamento a condizioni di mercato.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2428 - 2° comma - del Codice Civile, si rinvia alla Nota Integrativa per l'elencazione dei rapporti intercompany intercorrenti alla data del 31 dicembre 2022.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non ha in portafoglio azioni proprie e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni di questa tipologia.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con Determinazione n. G00837 del 25 gennaio 2023 la Regione Lazio ha definito i livelli massimi di finanziamento per le Strutture private accreditate per l'anno 2023, attribuendo alla European Hospital Sp.A. un budget di Euro 18.235.293,57 ed un budget FRAC di Euro 1.398.385,07.

A fronte della suddetta attribuzione, la European Hospital proseguirà con la produzione del SSN Cardiochirurgica e Cardiologica in linea con i precedenti esercizi entro i limiti di budget assegnati.

Alla data del 31 gennaio 2023, la European Hospital ha effettuato una produzione di ricoveri per acuti in accreditamento pari ad Euro 1.380.436,74 di cui FRAC per Euro 35.161,00.

Sono alla stipula nuovi pacchetti assicurativi con lo scopo di incrementare l'attività privatistica.

Al 28 febbraio 2023, l'attività di ricovero a privati è la seguente:

Branca	2023	2022	Variazione
Cardiochirurgia	131.855	191.431	(59.576)
Cardiologia	182.833	83.857	98.976
Chirurgia Generale	155.334	216.736	(61.402)
Medicina Generale	98.063	124.584	(26.521)
Neurochirurgia	7.898	7.903	(5)
Oculistica	-	410	(410)
Ortopedia	186.209	71.768	114.441
Urologia	-	15.120	(15.120)
	762.192	711.809	50.384

Sedi secondarie

La Società non ha sedi operative secondarie.

Informativa sulla Privacy e sul documento programmatico di sicurezza

Vi segnaliamo che la Società ha mantenuto gli standard di sicurezza per il trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore, in relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs 196/2003 e successive modifiche.

Inoltre, la casa di cura ha ottenuto la certificazione ISO 9001, che definisce i requisiti di un sistema di gestione per la qualità organizzativa aziendale.

In data 8 luglio 2022 la European Hospital è stata riconfermata conforme alla normativa UNI EN ISO 9001:2015, a seguito della verifica effettuata dalla Società Kiwa-Cermet, che si è conclusa positivamente.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 22-septies), si propone all'Assemblea di riportare a nuovo la perdita di esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

GENCHI STEFANIA

EUROPEAN HOSPITAL S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	07428640580
Numero Rea	611159
P.I.	01774941007
Capitale Sociale Euro	3.366.480,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	AURELIA '80 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	19.538	26.050
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.166	52.617
7) Altre	25.336	19.001
Totale immobilizzazioni immateriali	59.040	97.668
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.010.199	1.964.351
4) Altri beni	6.453	4.681
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	282.575	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.299.227	1.969.032
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	5.768.270	11.452.641
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	180.000	180.000
d-bis) Altre imprese	35	35
Totale partecipazioni (1)	5.948.305	11.632.676
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.658.869	2.658.869
Totale crediti verso imprese controllate	2.658.869	2.658.869
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	362	362
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.710.682	2.508.514
Totale crediti verso altri	2.711.044	2.508.876
Totale Crediti	5.369.913	5.167.745
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	11.318.218	16.800.421
Totale immobilizzazioni (B)	13.676.485	18.867.121
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	397.721	411.461
Totale rimanenze	397.721	411.461
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.564.715	14.489.919
Totale crediti verso clienti	16.564.715	14.489.919
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.391	7.796
Totale crediti verso imprese controllate	1.391	7.796
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.263	0
Totale crediti verso controllanti	7.263	0
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	19.800
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	19.800
5-bis) Crediti tributari		

Esigibili entro l'esercizio successivo	766.630	266.698
Esigibili oltre l'esercizio successivo	382.423	358.396
Totale crediti tributari	1.149.053	625.094
5-ter) Imposte anticipate	789.415	643.595
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	552.516	757.194
Esigibili oltre l'esercizio successivo	567.440	377.028
Totale crediti verso altri	1.119.956	1.134.222
Totale crediti	19.631.793	16.920.426
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.144.414	3.338.237
2) Assegni	11.798	11.798
3) Danaro e valori in cassa	18.019	18.966
Totale disponibilità liquide	2.174.231	3.369.001
Totale attivo circolante (C)	22.203.745	20.700.888
D) RATEI E RISCONTI	676.855	229.735
TOTALE ATTIVO	36.557.085	39.797.744

STATO PATRIMONIALE**PASSIVO**

	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	3.366.480	3.366.480
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	591.048	416.656
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria	4.153.148	791.850
Varie altre riserve	258.947	306.780
Totale altre riserve	4.412.095	1.098.630
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-2.957.577	3.487.851
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.412.046	8.369.617
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	138.100	182.599
4) Altri	1.289.233	1.022.932
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.427.333	1.205.531
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	3.707.290	3.437.323
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.331.147	3.331.147
Totale obbligazioni (1)	3.331.147	3.331.147
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	423
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.169.984	3.059.610
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	3.169.984	3.060.033
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	988.967	1.192.455
Totale debiti verso banche (4)	988.967	1.192.455

6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	443.351	46.340
Totale acconti (6)	443.351	46.340
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.368.516	10.917.401
Totale debiti verso fornitori (7)	10.368.516	10.917.401
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.726.492	1.740.070
Totale debiti verso controllanti (11)	1.726.492	1.740.070
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.952.927	2.659.079
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	2.952.927	2.659.079
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	438.184	719.144
Totale debiti tributari (12)	438.184	719.144
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	237.418	299.511
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	237.418	299.511
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.579.672	2.437.118
Esigibili oltre l'esercizio successivo	502.645	95.212
Totale altri debiti (14)	2.082.317	2.532.330
Totale debiti (D)	25.739.303	26.497.510
E) RATEI E RISCONTI	271.113	287.763
TOTALE PASSIVO	36.557.085	39.797.744

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.684.799	36.627.368
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	221.438	284.611
Altri	585.385	672.079
Totale altri ricavi e proventi	806.823	956.690
Totale valore della produzione	35.491.622	37.584.058
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.041.050	11.605.686
7) Per servizi	9.971.202	9.698.785
8) Per godimento di beni di terzi	1.265.205	1.267.082
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	5.167.458	5.110.346
b) Oneri sociali	1.438.167	1.489.422
c) Trattamento di fine rapporto	444.204	369.872
e) Altri costi	6.560	5.448
Totale costi per il personale	7.056.389	6.975.088
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.290	460.781
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	547.643	674.081
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	105.592	97.193
Totale ammortamenti e svalutazioni	710.525	1.232.055
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.739	-40.178
12) Accantonamenti per rischi	306.301	442.937
14) Oneri diversi di gestione	1.655.957	1.903.021
Totale costi della produzione	32.020.368	33.084.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.471.254	4.499.582
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	19.800
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	19.800
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.638	183
Totale proventi diversi dai precedenti	2.638	183
Totale altri proventi finanziari	2.638	183
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	58.696	23.162
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	66.392	51.667
Altri	73.809	73.336
Totale interessi e altri oneri finanziari	198.897	148.165
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-196.259	-128.182
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	5.684.371	0
Totale svalutazioni	5.684.371	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-5.684.371	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-2.409.376	4.371.400
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	714.527	1.082.990
Imposte relative ad esercizi precedenti	-1.030	27.952
Imposte differite e anticipate	-165.296	-227.393

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	548.201	883.549
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-2.957.577	3.487.851

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.957.577)	3.487.851
Imposte sul reddito	548.201	883.549
Interessi passivi/(attivi)	196.259	147.982
(Dividendi)	0	(19.800)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.213.117)	4.499.582
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	306.301	812.809
Ammortamenti delle immobilizzazioni	604.933	1.134.862
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	5.789.963	97.193
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>6.701.197</i>	<i>2.044.864</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.488.080	6.544.446
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.740	(40.179)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.180.388)	(3.362.172)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(548.885)	1.074.533
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(447.120)	56.035
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(16.650)	219.262
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.354.878)	1.155.784
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.534.181)</i>	<i>(896.737)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(46.101)	5.647.709
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(196.259)	(53.643)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	19.800
(Utilizzo dei fondi)	205.076	(461.284)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>8.817</i>	<i>(495.127)</i>

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(37.284)	5.152.582
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(877.838)	(756.893)
Disinvestimenti	0	17.999
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(18.662)	(23.235)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(202.168)	(51.303)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.098.668)	(813.432)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(203.488)	(470.291)
Accensione finanziamenti	144.664	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(386.170)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	6	0
(Rimborso di capitale)	0	(556.767)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.818)	(1.413.228)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.194.770)	2.925.922
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.338.237	412.622
Assegni	11.798	12.498
Denaro e valori in cassa	18.966	17.959
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.369.001	443.079
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.144.414	3.338.237

Assegni	11.798	11.798
Denaro e valori in cassa	18.019	18.966
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.174.231	3.369.001
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La Casa di Cura European Hospital è una Clinica Polispecialistica Accreditata per n. 22 posti letto di cardiocirurgia, n. 9 posti letto di cardiologia, n. 12 posti letto di terapia intensiva e n. 8 posti letto di unità coronarica. Inoltre dispone di n. 93 posti letto autorizzati privati e opera nel settore Sanitario, occupandosi di aspetti assistenziali e diagnostici, di problematiche di ricerca e di formazione per l'utilizzo delle tecnologie Sanitarie più avanzate. La casa di cura eroga in special modo prestazioni nell'area cardiocirurgica e cardiologica in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale. La casa di cura si presenta come una realtà collaudata sul territorio e un punto di riferimento per molteplici pazienti che usufruiscono dei servizi prestati dalla stessa. La struttura accoglie inoltre, in regime privatistico, tutte le altre specialità chirurgiche ed è rinomata per il suo centro per la cura della sterilità e la fecondazione assistita con tecniche all'avanguardia ed elevata percentuale di successo delle procedure applicate.

A partire dal mese di dicembre 2020 e fino a tutto il mese di luglio 2022, ha assorbito parte delle attività per acuti della Casa di Cura Città di Roma, come assunto con l'accordo sostitutivo di provvedimento della Regione Lazio, Prot. U1031728 del 25 novembre 2020, che articola un percorso di riorganizzazione aziendale in più fasi.

Il valore della produzione 2022 riflette pertanto l'impatto positivo della maggiore produzione effettuata sulle branche specialistiche di chirurgia generale, ortopedia, urologia, ginecologia, oculistica ORL.

Si rinvia alla Relazione della Gestione per la descrizione delle modifiche intervenute e per il dettaglio della produzione.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società appartiene al Gruppo societario di cui Aurelia '80 S.p.A. in liquidazione è la controllante.

In data 6 aprile 2022 il Consiglio di Amministrazione della controllante Aurelia '80 S.p.A. ha accertato il verificarsi della causa di scioglimento ex art. 2484 primo comma n. 3 c.c. per impossibilità di funzionamento dell'Assemblea, con successiva nomina del Liquidatore da parte del Tribunale di Roma.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della capogruppo.

	31/12/2021
Attività	88.708.294
Passività	67.473.211
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	23.588.478
- Utile (perdita) dell'esercizio	-2.353.395
Risultato Operativo	-3.067.090
Imposte dell'anno	-713.695
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.353.395

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto, eventualmente svalutato in funzione del presumibile valore di realizzo.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Ad oggi la European Hospital non ha partecipazioni non immobilizzate.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Si evidenzia che al 31 dicembre 2022 non sussistono partite debitorie con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato".

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è certo o probabile e di cui, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

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

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Il debito per il Fondo TFR deve essere letto congiuntamente alla voce dei Crediti per la Tesoreria INPS, pertanto il saldo del debito nei confronti del personale, è pari alla differenza contabile tra le due voci.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si evidenzia che al 31 dicembre 2022 non sussistono partite debitorie con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato".

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Eventi significativi.

Non si rilevano eventi particolarmente significativi nell'esercizio, fatta eccezione per gli avvenimenti legati all'adozione del piano industriale dettagliatamente descritto sulla Relazione di Gestione.

Si segnala che a seguito del DCA 509 del 20/12/2018, che ha modificato e integrato il DCA 218 del 22/06/2017, è stata stabilita una differente modalità di valorizzazione dell'esito dei controlli su base automatica ed esterni che, a partire dal II semestre 2017, andranno a incidere direttamente sul valore complessivo della produzione dell'esercizio in cui questi vengono valorizzati (e non sul budget, come originariamente previsto). Pertanto l'overbudget realizzato potrà essere utilizzato per la copertura degli abbattimenti automatici e per compensare gli eventuali abbattimenti derivanti dai controlli esterni sulle cartelle cliniche.

Si rimanda alla Relazione della Gestione per l'esposizione più dettagliata dei criteri di finanziamento e per le modifiche temporanee al budget derivanti dal trasferimento delle attività per acuti dalla Casa di Cura Città di Roma.

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 59.040 (€ 97.668 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.050	52.617	19.001	97.668
Valore di bilancio	26.050	52.617	19.001	97.668
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	6.513	47.159	3.618	57.290
Altre variazioni	1	8.708	9.953	18.662
Totale variazioni	-6.512	-38.451	6.335	-38.628
Valore di fine esercizio				
Costo	19.538	14.166	25.336	59.040
Valore di bilancio	19.538	14.166	25.336	59.040

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 25.336 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Spese di manutenzione straordinaria immobile	19.001	6.335	25.336
Totale		19.001	6.335	25.336

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Piano di riassetto aziendale	26.050	6.512	-6.512	19.538
Totale		26.050	6.512	-6.512	19.538

La voce comprende i costi sostenuti per il piano di riassetto organizzativo della Società e del Gruppo cui appartiene. In data 18 novembre 2020, in sede di riunione del Consiglio di Amministrazione, è stata approvata la realizzazione del piano strategico di riassetto. Maggiori informazioni sono esposte sulla Relazione di Gestione.

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.299.227 (€ 1.969.032 nel precedente esercizio).

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.337.757	933.425	0	16.271.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.373.406	928.744	0	14.302.150
Valore di bilancio	1.964.351	4.681	0	1.969.032
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	532.705	14.938	0	547.643
Altre variazioni	578.553	16.710	282.575	877.838
Totale variazioni	45.848	1.772	282.575	330.195
Valore di fine esercizio				
Costo	15.916.311	950.134	282.575	17.149.020
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.906.112	943.681	0	14.849.793
Valore di bilancio	2.010.199	6.453	282.575	2.299.227

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	679.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	99.562
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	292.429
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.381

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Alba Leasing	1056547	0	0	115.000	107.812	7.188	0
	Alba Leasing	1064470	0	0	60.000	48.750	7.500	3.750
	Alba Leasing	1124237	18.141	1.255	185.000	80.938	23.125	80.938
	Alba Leasing	1136464	19.632	912	89.000	27.813	11.125	50.063
	Alba Leasing	1154797	51.900	2.042	105.000	19.688	13.125	72.188
	BPCE Lease	14007	202.755	1.172	300.000	18.750	37.500	243.750
Totale			292.428	5.381	854.000	303.751	99.563	450.689

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.948.305 (€ 11.632.676 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.452.641	180.000	35	11.632.676
Valore di bilancio	11.452.641	180.000	35	11.632.676
Variazioni nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	5.684.371	0	0	5.684.371
Totale variazioni	-5.684.371	0	0	-5.684.371
Valore di fine esercizio				
Costo	11.452.641	180.000	35	11.632.676
Svalutazioni	5.684.371	0	0	5.684.371
Valore di bilancio	5.768.270	180.000	35	5.948.305

La voce 'Partecipazioni in altre imprese' è costituita dalla partecipazione verso la Società "Consiglio Nazionale Imballaggi" e corrisponde al contributo CONAI assolto.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.369.913 (€ 5.167.745 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	2.658.869	2.658.869	0	2.658.869	2.658.869
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	2.508.514	2.508.514	202.168	2.710.682	2.710.682
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	362	362	0	362	362
Totale	5.167.745	5.167.745	202.168	5.369.913	5.369.913

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	2.658.869	0	2.658.869	0	2.658.869
Crediti immobilizzati verso altri	2.508.876	202.168	2.711.044	362	2.710.682
Totale crediti immobilizzati	5.167.745	202.168	5.369.913	362	5.369.551

Si tratta di crediti finanziari infruttiferi verso la Società controllata Finaur S.r.l. e dei crediti verso la Tesoreria INPS, la cui voce accoglie il versamento delle quote T.F.R. maturate al 31 dicembre 2022 riferiti al personale sanitario.

Si porta all'attenzione del lettore che detti crediti devono essere letti congiuntamente alla voce relativa al Fondo Trattamento Fine Rapporto iscritto nel passivo dello Stato Patrimoniale per Euro 3.707.290.

Pertanto il saldo del debito nei confronti del personale è pari ad Euro 996.608.

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	FINAUR S.R.L.	ROMA	07366800584	59.325	-15.128	157.976	84.422	53,44	4.962.451
	S. ANTONIO DA PADOVA S.R.L.	ROMA	01415130580	91.800	-499.739	809.865	805.816	99,50	805.819
Totale									5.768.270

Stante l'intervenuta messa in liquidazione della controllante Aurelia '80 S.p.A. e la mancanza di elementi che possano indurre a ritenere che il valore delle partecipate sia superiore a quello netto, il valore della partecipata S. Antonio da Padova S.r.l. iscritto nel bilancio European Hospital è stato prudentemente svalutato al patrimonio netto della partecipata risultante dal suo bilancio mentre il valore della partecipata Finaur S.r.l. iscritto nel bilancio European Hospital è stato prudentemente rettificato tenendo conto, con i medesimi criteri, anche del valore del patrimonio netto della società Gestiport '86 S.p.A., partecipata da Finaur, risultante dal suo bilancio.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	SAMADI S.P.A.	ROMA	00483250585	1.560.000	-59.126	11.676.869	233.537	2,00	180.000
Totale									180.000

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	2.658.869	2.711.044	5.369.913
Totale		2.658.869	2.711.044	5.369.913

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 397.721 (€ 411.461 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	411.461	-13.740	397.721
Totale rimanenze	411.461	-13.740	397.721

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 19.631.793 (€ 16.920.426 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	21.025.626	0	21.025.626	4.460.911	16.564.715
Verso imprese controllate	1.391	0	1.391	0	1.391
Verso controllanti	7.263	0	7.263	0	7.263
Crediti tributari	766.630	382.423	1.149.053		1.149.053
Imposte anticipate			789.415		789.415
Verso altri	552.516	567.440	1.119.956	0	1.119.956
Totale	22.353.426	949.863	24.092.704	4.460.911	19.631.793

Tra i crediti commerciali sono ricompresi Crediti scaduti verso l'Ambasciata di Libia per un importo pari a Euro 3,1 milioni a fronte del quale è stato iscritto un fondo svalutazione per un importo di Euro 2 milioni al fine di fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità, coprendo quindi circa il 65% del credito stesso.

Alla data del 31 dicembre 2022, non risultano ulteriori crediti aperti per conto del Governo di Libia, in quanto, sulla base della Convenzione "Albanian Almarsuss", stipulata in data 23/12/2016 e successive convenzioni, il credito derivante dall'attività medica prestata a favore dei feriti di guerra e dei pazienti libici, risulta ampiamente coperto dagli acconti già incassati ed iscritti nel passivo.

Infine, è compresa nei crediti commerciali la quota residua del credito vantato nei confronti dell'Università Tor Vergata per un importo di Euro 734 mila.

E' stato predisposto decreto ingiuntivo per il suo recupero e, sulla base delle informazioni legali attualmente disponibili, si reputa il residuo credito con un rischio di soccombenza "possibile". Pertanto non si è ritenuto di dover effettuare alcun accantonamento a fronte del rischio.

Nella voce "crediti tributari", entro e oltre l'esercizio successivo, è iscritto il credito d'imposta per la ricerca & sviluppo pari ad Euro 446 mila, pari alla quota residua di competenza dell'esercizio 2020 e 2021 e l'importo di Euro 221 mila di competenza dell'esercizio 2022. Accoglie inoltre il credito d'imposta sugli investimenti in beni materiali ed immateriali ed il credito d'imposta Industria 4.0, come da Legge n. 178/2020 art. 1, commi 1051-1063.

Le voci "crediti verso imprese controllate e controllanti" accolgono crediti di natura commerciale rispettivamente verso la Soc. S. Antonio da Padova S.r.l. e la Soc. Aurelia '80 S.p.A.

I crediti per imposte anticipate, pari ad Euro 789.415 sono stati calcolati, secondo il principio della prudenza, utilizzando le aliquote di imposta in vigore nell'esercizio 2022. Tali crediti rappresentano l'effetto sulle differenze temporanee tra il risultato civilistico e quello fiscale che, si prevede, si riverseranno nei prossimi esercizi.

La voce 'Crediti verso Altri' entro l'esercizio successivo accoglie il credito residuale iscritto verso un medico libero professionista di Euro 24.269 in base all'atto di precetto emesso nei suoi confronti per il recupero delle somme anticipate a fronte della sentenza n. 15663/2020 che condannava in solido la Casa di Cura ed il professionista a titolo risarcitorio del sinistro oggetto della sentenza.

Il saldo dei crediti verso altri, oltre l'esercizio, accoglie il credito iscritto nei confronti di un altro medico libero professionista condannato, con sentenza n. 183/2021, al rimborso delle somme anticipate dalla Casa di Cura a titolo risarcitorio del sinistro oggetto della sentenza n. 6016/2019, mediante parziale pignoramento degli emolumenti pensionistici.

Accoglie, inoltre il credito contabilizzato dalla società nei confronti della Faro Assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa pari ad euro 377.028. Nel 2017 la Casa di Cura ha eseguito pagamenti, o è stata condannata all'esecuzione, per un importo di oltre Euro 1,8 milioni, a fronte di sinistri le cui sentenze si sono rese definitive con un esito sfavorevole.

A copertura di tali sinistri, era stato dato incarico di tutela alla Faro Assicurazioni, prima dell'avviamento della procedura concorsuale. Pertanto, la Casa di Cura ha proceduto con un'istanza di insinuazione tardiva al passivo della Liquidazione della Faro Assicurazioni per l'incremento delle Riserve, in virtù delle concrete possibilità di recupero di parte delle somme versate. I legali della società ritengono attendibile il recupero del 20% delle somme pagate, pertanto si è provveduto all'iscrizione del corrispondente importo tra i crediti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo svalutazione crediti	2.367.741	48.129	2.415.870
Totale	2.367.741	48.129	2.415.870

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.489.919	2.074.796	16.564.715	16.564.715	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte	7.796	-6.405	1.391	1.391	0	0

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	7.263	7.263	7.263	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.800	-19.800	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	625.094	523.959	1.149.053	766.630	382.423	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	643.595	145.820	789.415			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.134.222	-14.266	1.119.956	552.516	567.440	190.412
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.920.426	2.711.367	19.631.793	17.892.515	949.863	190.412

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	Italia	Libia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.564.715	3.058.848
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	1.391	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.263	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.149.053	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	789.415	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.119.956	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.631.793	3.058.848

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.174.231 (€ 3.369.001 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.338.237	-1.193.823	2.144.414
Assegni	11.798	0	11.798

Denaro e altri valori in cassa	18.966	-947	18.019
Totale disponibilità liquide	3.369.001	-1.194.770	2.174.231

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 676.855 (€ 229.735 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.375	-4.301	74
Risconti attivi	225.360	451.421	676.781
Totale ratei e risconti attivi	229.735	447.120	676.855

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Recuperi da dipendenti	8
	Iva indetraibile prorata	66
Totale		74

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	2.434
	Leasing	27.717
	Licenze software	590
	Contributo att.tà didattico scientifica	629.960
	Noleggi attrezzature	986
	Contratti manutenzione	1.572
	Spese telefoniche	219
	Servizi bancari	6.197
	Altro	4.370
	Iva indetraibile	2.735
Totale		676.780

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.412.046 (€ 8.369.617 nel precedente esercizio).

Il Capitale Sociale risulta interamente versato ed ammonta ad Euro 3.366.480, diviso in n. 6.474.000 azioni ordinarie del valore nominale pari ad Euro 0,52 cadauna.

La Società non ha mai emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili e/o titoli e valori similari.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve', che accoglie la Riserva Straordinaria e la Riserva Indisponibile Legge 126/2020, nonché la Riserva che accoglie le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in bilancio in unità di Euro.

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.366.480	0	0	0	0		3.366.480
Riserva legale	416.656	0	174.392	0	0		591.048
Altre riserve							
Riserva straordinaria	791.850	0	3.313.459	-6	47.833		4.153.148
Varie altre riserve	306.780	0	0	0	-47.833		258.947
Totale altre riserve	1.098.630	0	3.313.459	-6	0		4.412.095
Utile (perdita) dell'esercizio	3.487.851	-3.487.851	0	0	0	-2.957.577	-2.957.577
Totale Patrimonio netto	8.369.617	-3.487.851	3.487.851	-6	0	-2.957.577	5.412.046

Riserva Indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

	Descrizione	Importo
	Riserva Indisponibile L. 126/2020	258.947
Totale		258.947

Nel 2020 la Società ha deciso di avvalersi della sospensione degli ammortamenti prevista dal D.L. 104/2020 convertito in Legge n. 126/2020. ed ha provveduto pertanto all'apertura di una Riserva Indisponibile, pari al valore contabile di euro 658.881, corrispondente al valore degli ammortamenti sospesi, al netto delle imposte differite pari a euro 266.774.

Nel 2022, la Riserva Indisponibile si decrementa di Euro 47.841, al netto delle imposte differite, per effetto del rilascio delle quote di ammortamento chiuse nell'esercizio.

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specifica delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.366.480		0
Riserva legale	591.048	A, B	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.153.148	A, B, C	4.153.148
Varie altre riserve	258.947	E	0
Totale altre riserve	4.412.095		4.153.148
Totale	8.369.623		4.153.148
Quota non distribuibile			44.874
Residua quota distribuibile			4.108.274

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

La quota delle Altre Riserve non distribuibili si riferisce alla Riserva Indisponibile D.L. 104/2020 ed ai costi pluriennali ancora da ammortizzare.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.289.233 (€ 1.022.932 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	182.599	1.022.932	1.205.531
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-44.499	266.301	221.802
Totale variazioni	-44.499	266.301	221.802
Valore di fine esercizio	138.100	1.289.233	1.427.333

La voce 'Fondo per imposte, anche differite' pari ad Euro 138.100, si riferisce per Euro 104.843, al residuo delle imposte iscritte a fronte della sospensione degli ammortamenti materiali ed immateriali avvenuta nell'esercizio 2020 e, per la differenza, ad interessi di mora non incassati.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

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

Il Fondo Rischi, nel 2022, si è incrementato di Euro 306.300 per l'accantonamento dell'esercizio ed è stato utilizzato per Euro 40.000.

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

La European Hospital S.p.A. adotta la seguente policy di gestione e valutazione dei rischi di RC:

- 1) l'ufficio Legale centrale riceve le richieste di risarcimento danni;
- 2) la richiesta pervenuta alimenta un file, gestito dal medesimo ufficio legale interno che riepiloga le richieste di risarcimento danni e le cause già in corso;
- 3) a far data dal luglio 2014 è stato costituito il Comitato di Valutazione dei Sinistri (Co.Va.Si) che si compone delle seguenti professionalità: Legale Rappresentante della Società, Medico Legale, Avvocato di Medicina Legale, Legali interni della Società, Direttore Sanitario.
- 4) Il citato Co.Va.Si., che si riunisce periodicamente, ha il compito di esaminare le principali richieste di risarcimento danni pervenute, alla luce delle specifiche competenze delle

professionalità che lo compongono;

- effettuare una stima approssimativa della consistenza economica della pretesa risarcitoria anche ai fini della valutazione della congruità del FRO;
- l'ufficio Legale, tenuto conto delle indicazioni dei legali esterni della Società e del Co.Va.Si., ove coinvolto, aggiorna il prospetto menzionato evidenziando, in una specifica colonna, la "probabilità del rischio di soccombenza";
- al fine di delineare il rischio economico si è ritenuto di adottare le seguenti percentuali a seconda delle probabilità di soccombenza:

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

- Le citate percentuali si applicano ai valori, descritti in una specifica colonna del prospetto di monitoraggio, che rappresentano la "passività potenziale" stimata alla luce delle richieste pervenute integrate dalle valutazioni dei legali esterni, interni e del Co.Va.Si. ove coinvolto.
- L'aggiornamento delle valutazioni dei rischi in essere e dei relativi accantonamenti viene effettuata semestralmente.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.707.290 (€ 3.437.323 nel precedente esercizio).

Il fondo accantonato è esposto al lordo della quota di trattamento fine rapporto trasferita presso l'Inps che ammonta ad Euro 2.710.682 esposto tra le immobilizzazioni finanziarie. Al fine di avere la giusta dimensione del debito della società, in caso di cessazione del rapporto di lavoro dipendente, bisogna considerare la somma algebrica tra l'importo esposto tra i debiti e l'importo esposto tra le immobilizzazioni finanziarie, ossia Euro 996.608.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.437.323
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	667.182
Utilizzo nell'esercizio	397.215
Totale variazioni	269.967
Valore di fine esercizio	3.707.290

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.739.303 (€ 26.497.510 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	3.331.147	0	3.331.147
Debiti verso soci per finanziamenti	3.060.033	109.951	3.169.984
Debiti verso banche	1.192.455	-203.488	988.967
Acconti	46.340	397.011	443.351
Debiti verso fornitori	10.917.401	-548.885	10.368.516
Debiti verso controllanti	1.740.070	-13.578	1.726.492
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.659.079	293.848	2.952.927
Debiti tributari	719.144	-280.960	438.184
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	299.511	-62.093	237.418
Altri debiti	2.532.330	-450.013	2.082.317
Totale	26.497.510	-758.207	25.739.303

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	3.331.147	0	3.331.147	0	3.331.147	0
Debiti verso soci per finanziamenti	3.060.033	109.951	3.169.984	0	3.169.984	0
Debiti verso banche	1.192.455	-203.488	988.967	988.967	0	0
Acconti	46.340	397.011	443.351	443.351	0	0
Debiti verso fornitori	10.917.401	-548.885	10.368.516	10.368.516	0	0
Debiti verso controllanti	1.740.070	-13.578	1.726.492	1.726.492	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.659.079	293.848	2.952.927	2.952.927	0	0
Debiti tributari	719.144	-280.960	438.184	438.184	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	299.511	-62.093	237.418	237.418	0	0
Altri debiti	2.532.330	-450.013	2.082.317	1.579.672	502.645	502.645
Totale debiti	26.497.510	-758.207	25.739.303	18.735.527	7.003.776	502.645

Le obbligazioni ammontano complessivamente a Euro 3.331.147. Il prestito obbligazionario in essere denominato European Hospital S.p.A. 1996/2011 è stato emesso il 28 settembre 1995 con atto Notaio

Pennacchio Giuseppe, Repertorio n. 16.922/5.357, con scadenza febbraio 2011. Il prestito in esame è stato oggetto di rinnovo in sede assembleare tenuta in data 22 febbraio 2011, che ha deliberato la proroga per ulteriori quindici anni (scadenza 2026). Con atto Rep. n. 15135 del 19 dicembre 2019 a firma Notaio Sgobbo Antonio, la società ha deliberato di modificare le condizioni del prestito a valere sino al 30 marzo 2023, determinando la proroga della riduzione del tasso d'interesse nella misura dell'1%.

Si fa presente che in data 20 gennaio 2022 la Società ha presentato atto di citazione per richiedere l'accertamento e la dichiarazione che i prestiti obbligazionari, ed i relativi interessi, non sono esigibili, ricorrendo I presupposti di cui all'art. 2467 del Codice Civile, Il Giudice ha disposto una CTU fissando la prossima udienza al 23 gennaio 2024; coerentemente con quanto sostenuto, il prestito obbligazionario scaduto e le cedole maturate sono state classificate nei debiti oltre l'esercizio.

I debiti verso banche sono pari ad Euro 988 mila e sono riconducibili ad un rapporto di finanziamento in forma di *Plafond* rotativo con Unicredit S.p.A.

Gli acconti ammontano ad Euro 443 mila e si riferiscono ad acconti ricevuti dal Governo di Libia in base all'accordo in essere per curare i feriti di guerra nelle operazioni militari che hanno interessato lo Stato di Libia negli ultimi anni, nonché civili libici.

Il contratto in essere prevede il versamento di un acconto del 30% a fronte del preventivo elaborato dalla casa di cura per le prestazioni sanitarie necessarie per la cura dei pazienti. Gli acconti versati vengono girati a conto economico al momento della conclusione della prestazione, ossia con le dimissioni del paziente.

La variazione intervenuta nella voce "debiti v/controlanti" concerne principalmente il trasferimento del saldo nell'ambito della procedura del consolidato fiscale, secondo quanto stabilito nella convenzione in essere tra le società partecipanti, che prevede la cessione pari all'aliquota IRES vigente pro tempore.

La voce "altri debiti", entro ed oltre l'esercizio, è così costituita:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti per retribuzioni da corrispondere	381.128	14.635	395.763
Debiti vs. dipendenti per retribuzioni straordinarie	36.055	12.617	48.672
Debiti vs. dipendenti per ferie maturate e non godute	12.476	53.925	66.401
Debiti vs. dipendenti acc.ti ratei 13, ferie, premi	196	651	847
Debiti vari	264.069	-252.996	11.074
Anticipi da clienti	42.629	17.288	59.916
Debiti vs. dipendenti c/INAIL da rimborsare	879	-879	0
Debiti vs. creditori del personale dipendente	6.828	-606	6.222
Debiti vs. azionisti per dividendi	297.930	-297.930	0
Debiti vs. obbligazionisti per cedole maturate	388.047	24.650	412.697
Dipendenti c/accantonamento retribuzione	0	0	0
Fondi di previdenza complementare	5.923	-1.804	4.119
Altri debiti vs. imprese correlate	821.372	-375.958	445.414
Altri debiti per restituzioni ai medici e fornitori	179.586	-51.039	128.547
Debiti vs. Università Unicamillus	95.212	407.433	502.645
Totale	2.532.330	-450.013	2.082.317

La Voce "Debiti verso Università Unicamillus accoglie un nuovo contratto di collaborazione didattico-scientifica della durata di sette anni, espressamente indirizzato all'attività cardiologica e cardiocirurgica.

Il contratto è stato stipulato in data 17 marzo 2022.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale				
Area geografica		ITALIA	LIBIA	IRLANDA	GERMANIA
Obbligazioni	3.331.147	3.331.147	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	3.169.984	3.169.984	0	0	0
Debiti verso banche	988.967	988.967	0	0	0
Acconti	443.351	0	443.351	0	0
Debiti verso fornitori	10.368.516	10.368.516	0	0	0
Debiti verso imprese controllanti	1.726.492	1.726.492	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.952.927	2.952.927	0	0	0
Debiti tributari	438.184	438.184	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	237.418	237.418	0	0	0
Altri debiti	2.082.317	2.082.317	0	0	0
Debiti	25.739.303	25.295.952	443.351	0	0

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della Società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Sono regolati con l'applicazione di tassi in linea con le normali condizioni di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti finanziari verso Axa Residence S.p.A.	793.499	9.284	802.783
Debiti finanziari verso Aurelia '80 S.p.A.	1.972.989	-391.304	1.581.685
Debiti finanziari verso RAM S.r.l.	293.122	492.395	785.517
Altri debiti finanziari verso RAM S.r.l.	423	-423	0
Totale	3.060.033	109.952	3.169.984

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 271.113 (€ 287.763 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	74.553	-5.440	69.113
Risconti passivi	213.210	-11.210	202.000
Totale ratei e risconti passivi	287.763	-16.650	271.113

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Int. pass. prestito obbligazionario	27.927
	Int. pass. cashflow rotativo Unicredit	6.176
	Spese telefoniche	5.101
	Iva indetraibile da prorata	26.691
	Altro	3.218
Totale		69.113

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Credito d'imposta investimenti L.178/20	75.674
	Credito d'imposta Industria 4.0	126.326
Totale		202.000

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricovero accreditato acuti residenti	21.240.188
	Ricovero accreditato acuti fuori regione	464.133
	Ricovero accreditato acuti FRAC	1.398.385
	Ricoveri acuti mobilità passiva	15.752
	Ricoveri acuti privati	4.923.200
	Prestazioni ambulatoriali accreditate	17.010
	Prestazioni ambulatoriali accreditate diagnostica strumentale	45.271
	Prestazioni ambulatoriali accreditate APA	1.153.448
	Prestazioni ambulatoriali private	2.588.377
	Prestazioni ambulatoriali altre convenzioni	0
	Finanziamento di funzione Terapia Intensiva	1.605.206
	Finanziamento di funzione UTIC	547.224
	Prestazioni centro vaccinale accreditato	63.100
	Prestazioni integrative degenze	80.705
	Contributi c/esercizio	335.713
	Sopravv. attive ricavi delle vendite	207.087
Totale		34.684.799

Le specifiche di produzione e maggiori dettagli normativi sono stati evidenziati in sede di descrizione dell'andamento di gestione 2022 - contesto normativo - della Relazione di Gestione.

Il finanziamento di funzione dei maggiori costi di attesa relativi alle reti di Emergenza e Urgenza per le attività di Terapia Intensiva e UTIC, è stato valorizzato, in via previsionale e prudenziale, tenendo conto delle seguenti modalità di calcolo a cui la Regione Lazio afferisce:

- 1) Valore Standard Medio (VSM) storico, parametro che dipende dai volumi di attività di tutti gli erogatori privati accreditati in termini di giornate di effettiva occupazione dei posti letto (DCA 498/2019 e DGR 689/2020).
- 2) per la European Hospital alle giornate effettive 2022, così come risultanti dalle SDO trasmesse al flusso regionale SIO-XL, che si sono incrementate in virtù della maggiore produzione registrata nel corso del 2022;
- 3) per le altre strutture agli ultimi dati ufficiali di attività pubblicati dalla Regione Lazio e relativi all'anno 2021 (Determinazione regionale 83/2022).

Nella Voce è iscritto inoltre il contributo, come da D.G.R. 614/2020, quale riconoscimento degli oneri aggiuntivi per il rinnovo del CCNL non medico AIOP, pari al 50% dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione del nuovo contratto, in attesa della ridefinizione delle tariffe erogabili dalla Regione Lazio a fronte delle prestazioni sanitarie.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	34.684.799
Totale		34.684.799

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 806.823 (€ 956.690 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	284.611	-63.173	221.438
Altri			
Proventi immobiliari	145.551	-89.138	56.413
Personale distaccato presso altre imprese	47.027	-32.861	14.166
Plusvalenze di natura non finanziaria	32.000	-32.000	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	23.878	51.540	75.418
Altri ricavi e proventi	423.623	15.765	439.388
Totale altri	672.079	-86.694	585.385
Totale altri ricavi e proventi	956.690	-149.867	806.823

Contributi in conto esercizio

La voce "contributi in conto esercizio" accoglie, come lo scorso esercizio, il rilevamento del credito d'imposta sulla Ricerca & Sviluppo per l'anno 2022, pari ad Euro 221.438, come previsto dal D.L. n. 145/2013 e successive modificazioni, avendo la Struttura i requisiti oggettivi per il suo ottenimento. Maggiori dettagli sono stati illustrati sulla Relazione di Gestione a corredo del bilancio.

La voce "altri ricavi e proventi", accoglie inoltre le quote di competenza dell'anno, relative ai crediti d'imposta sugli investimenti di beni materiali e immateriali 2020, 2021 e 2022, come da Legge n. 178/2020, nonché il credito d'imposta "Industria 4.0", realizzato nel 2021 a seguito dell'acquisizione di un nuovo impianto di Tomografia Assiale Computerizzato mod. Revolution EVO 128 Slice della GE Medical Systems Italia, nonché il credito d'imposta realizzato nel 2022 a seguito dell'acquisto di un nuovo impianto UPS.

Ambedue gli investimenti presentano tutti i requisiti necessari ai beni funzionali per la trasformazione tecnologica e digitale elencati nell' Allegato A della Legge n. 232/2016 e successive modificazioni.

I crediti d'imposta sono stati calcolati in base alla vita utile dei beni ammortizzabili, adottando il "metodo indiretto di calcolo" e rinviando di fatto per competenza agli esercizi futuri le successive quote mediante iscrizione in bilancio di risconti passivi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione di Gestione e all'andamento del Valore della Produzione .

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.971.202 (€ 9.698.785 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	6.803.863	-36.070	6.767.793
Trasporti	32.187	-14.916	17.271
Lavorazioni esterne	151.176	106.441	257.617
Energia elettrica	282.140	449.239	731.379
Gas	54.281	-281	54.000
Acqua	71.327	-5.870	65.457
Spese di manutenzione e riparazione	606.653	-69.534	537.119
Compensi agli amministratori	32.000	0	32.000
Compensi a sindaci e revisori	50.900	-1.500	49.400
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	163.092	10.699	173.791
Spese e consulenze legali	67.365	109.088	176.453
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	54.414	18.508	72.922
Spese telefoniche	51.069	12.028	63.097
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	55.734	10.255	65.989
Assicurazioni	24.893	4.258	29.151
Spese di rappresentanza	2.846	1.535	4.381
Spese di viaggio e trasferta	1.467	-1.467	0

Personale distaccato presso l'impresa	1.174.962	-313.728	861.234
Altri	18.416	-6.268	12.148
Totale	9.698.785	272.417	9.971.202

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.265.205 (€ 1.267.082 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Canoni di leasing beni mobili	98.265	41.303	139.568
Altri	1.168.817	-43.180	1.125.637
Totale	1.267.082	-1.877	1.265.205

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge, nonché recepisce il rinnovo del CCNL AIOP per il personale non medico dipendente.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.655.957 (€ 1.903.021 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	15.763	3.396	19.159
IVA indetraibile	1.377.465	10.278	1.387.743
Sopravvenienze e insussistenze passive	371.142	-279.532	91.610
Altri oneri di gestione	138.651	18.794	157.445
Totale	1.903.021	-247.064	1.655.957

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

Si riferiscono principalmente ad interessi su obbligazioni per Euro 33.311, interessi su finanziamenti bancari Euro 33.245, interessi passivi di conto corrente bancari per Euro 1.495, interessi passivi di finanziamento verso la controllante per Euro 58.696 ed interessi passivi verso le Società sottoposte al controllo della controllante per Euro 66.392

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce:

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	33.311
Debiti verso banche	34.744
Altri	130.842
Totale	198.897

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle movimentazioni intervenute sulle partecipazioni in imprese controllate:

	Valore di inizio esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore di fine esercizio
Partecipazione Finaur S.r.l.	0	0	4.888.190	4.888.190
Partecipazione S. Antonio da Padova S.r.l.	0	0	796.181	796.181
Totale	0	0	5.684.371	5.684.371

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	500.866	0	-16.368	145.688
IRAP	213.661	0	-3.240	0
Imposte sostitutive	0	-1.030		
Totale	714.527	-1.030	-19.608	145.688

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	Differenze temporanee	IRES 24% Valore di inizio esercizio	Differenze temporanee	IRES 24% Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
F.DO RISCHI - SINISTRI	635.000	148.800	880.000	211.200	-62.400
F.DO RISCHI - 40% PROD. MOBILITA' PASSIVA 2021	377.937	90.705	377.937	90.704	1
F.DO RISCHI - 40% PROD. MOBILITA' PASSIVA 2022	0	0	6.301	1.512	-1.512
COMPENSI AMMINISTRATORI NON PAGATI	2.500	600	0	0	600
CONTRIBUTI AD	11.728	2.815	0	0	2.815

ASSOCIAZIONI NON PAGATI					
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CIVIL. AMB.LIBIA	2.000.000	480.000	2.000.000	480.000	0
ARRETRATI CONTRATTUALI	24.994	5.999	24.994	5.999	0
FONDO SVALUT.CREDITI TASSATO-ADEGUAMENTO ALIQUOTE 2012-2015	-355.512	-85.323	0	0	-85.323
Totale		643.595		789.415	145.819

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	Differenze temporanee	IRES 24% Valore di inizio esercizio	Differenze temporanee	IRES 24% Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
INTERESSI TOR VERGATA NON SVALUTATI	86.341	20.722	86.341	20.722	0
ACCERTAMENTO ADE 2012-2015	37.427	37.427	0	0	-37.427
DIVIDENDI SOC. PARTECIPATA SAMADI S.P.A.	990	238	0	0	-238
Totale		58.386		20.722	-37.665

FONDO IMPOSTE DIFFERITE LEGGE 126/2020	Differenze temporanee	IRES 24% Valore di inizio esercizio	IRAP 4,82% Valore di inizio esercizio	Differenze temporanee	IRES 24% Valore di fine esercizio	IRAP 4,82% Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
SOSPENSIONE AMMORTAMENTI 2020	430.995	103.439	20.774	363.784	87.308	17.534	19.370
Totale		103.439	20.774		87.308	17.534	19.370

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

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

RICONCILIAZIONE UTILE FISCALE CON UTILE CIVILISTICO IRAP			
Differenza fra valore e costi produzione			10.939.536
Accantonamenti			-
Costi del personale			-
Totale			10.939.536
Imposta teorica		4,82%	527.286
Variazioni in aumento			353.545
Variazioni in diminuzione			- 308.136
Valore della produzione lorda			10.984.945
Deduzioni personale dipendente			- 6.552.150
ULTERIORE DEDUZIONE COMMA 4-BIS ART. 11 (TETTO VALORE PRODUZIONE <180.999,91)			-

Valore della produzione netta		4.432.795
Imposta	4,82%	213.661

RICONCILIAZIONE UTILE FISCALE CON UTILE CIVILISTICO		
IRES		
Utile civilistico		- 2.957.577
Imposta teorica	24%	- 709.818
Variazioni in aumento		6.826.159
Interessi passivi indeducibili		-
Compensi spettanti agli amministratori		-
Imposte indeducibili (ires)		500.866
Imposte indeducibili (irap)		213.661
Ires anni precedenti da consolidato fiscale		2.534
Ires differita su dividendi		-
Ires differita su L.126/2020 sospensione ammortamenti		-
Imposte anticipate per utilizzo f.do rischi		14.943
Svalutazione partecipazione Finaur		4.888.190
Svalutazione partecipazione S. Antonio da Padova		796.181
Erogazioni liberali		-
Spese autovetture indeducibili		11.677
Ammortamenti indeducibili		2.725
Spese di rappresentanza		4.342
5% imponibile su dividendi incassati nell'esercizio		990
Accantonamento fondo rischi		306.301
Quote associative non pagate		-
Quote di ammortamento 2020 chiuse nell'esercizio		67.211
Sanzioni, multe ed altri costi indeducibili		16.539
Variazioni in diminuzione		1.668.636
Spese rappresentanza		4.182
Ires corrente		-
Imposte differite 24% quote ammortamento 2020 chiuse nell'esercizio		19.608
Compensi corrisposti agli amministratori anni precedenti		2.500
Quote associative pagate nell'esercizio		11.728
Erogazioni liberali		-
Utilizzo fondo rischi		40.000
95% dividendi incassati 2021		-
Dividendi deliberati 2021 non incassati		-
Benefici fiscali su immobilizzazioni 2016-2019		82.244
Benefici fiscali su immobilizzazioni 2020		3.842
Benefici fiscali su immobilizzazioni 2021		36.413
Benefici fiscali su immobilizzazioni 2022		6.443
IRAP (10% e su costo personale dip.)		56.190
ROL		1.021.783
Crediti d'imposta		221.438
Imposte anticipate		158.702
Ires anni precedenti da rettifiche		3.564
Legge 126/2020 - sospensione ammortamenti dell'esercizio		-

Reddito fiscale			2.199.945
ACE			- 100.971
			2.098.974
Aliquota fiscale	24%		503.754
Credito d'imposta per risparmio energetico			- 2.888
Imposta effettiva			500.866

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

In dettaglio la composizione dell'organico al 31 dicembre 2022

	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Totale complessivo
Medico		3	3
Paramedico	16	105	121
Tecnico		7	7
OTA - OSS - Ausiliario	3	19	22
Impiegatizio		18	18
Operaio		1	1
Collaboratori		11	11
Totale complessivo	19	164	183

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.000	36.400

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Altri servizi di verifica svolti	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	AZIONI ORDINARIE	6.474.000	3.366.480	6.474.000	3.366.480
Totale		6.474.000	3.366.480	6.474.000	3.366.480

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si riporta quanto iscritto tra gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni e conti d'ordine

Sono iscritti nella voce beni in leasing per Euro 336.159 rispetto ad Euro 467.294 del precedente esercizio. La voce costituisce il residuo delle quote ancora da erogare sull'acquisizione di beni strumentali a fronte della sottoscrizione di contratti di leasing di durata pluriennale.

Operazioni con Società del Gruppo e parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con le società del Gruppo e con le parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

PARTITE ATTIVE

Società	Partecipazioni	Crediti finanziari	Altri crediti	Crediti Commerciali	Fatture da emettere	Totale
Aurelia '80 S.p.A					7.263	7.263
Ram S.r.l.						-
Finaur S.r.l.	4.962.451	2.658.869				7.621.320
S. Antonio da Padova	805.819				1.391	807.210
Axa Residence S.p.A.						-
Samadi S.p.a.	180.000					180.000
Gestiport '86 S.p.A.						-
TOTALE GENERALE	5.948.270	2.658.869	-	-	8.654	8.615.793

PARTITE PASSIVE

Società	Debiti finanziari	Altri debiti	Debiti commerciali	Fatture da ricevere	Totale	
Aurelia '80 S.p.A	1.581.685	1.069.085	127.156	530.251	3.308.177	
Samadi S.p.a.			557		557	
Ram S.r.l.	785.517				785.517	
Finaur S.r.l.					-	
S. Antonio da Padova					-	
Axa Residence S.p.A.	802.783				802.783	
Gestiport '86 S.p.A.	2.348.900	3.189	600.838		2.952.927	
TOTALE GENERALE	-	5.518.884	1.072.274	728.551	530.251	7.849.961

CONTO ECONOMICO

Conto economico			
Società		Costi	Ricavi
Aurelia '80 S.p.A		588.947	7.263
Samadi S.p.a.			
Ram S.r.l.		22.395	
Finaur S.r.l.			
S. Antonio da Padova			1.391
Axa Residence S.p.A.		9.284	
Gestiport '86 S.p.A.		740.835	
TOTALE GENERALE		1.361.460	8.654

Parti correlate

Partite Attive					
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Crediti Commerciali	Fatture da emettere	Totale
Città di Roma S.p.a.	-	-	72.250	7.263	79.512
TOTALE GENERALE	-	-	72.250	7.263	79.512

Partite passive					
Società	Debiti finanziari	Altri debiti	Debiti commerciali	Fatture da ricevere	Totale
Città di Roma S.p.a.	-	445.414	5.534	-	450.948
TOTALE GENERALE	-	445.414	5.534	-	450.948

Conto economico		
Società	Costi	Ricavi
Città di Roma S.p.a.	445.414	44.348
TOTALE GENERALE	445.414	44.348

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	AURELIA '80 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Città (se in Italia) o stato estero	ROMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	03764620583
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VIA AURELIA N. 860

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la Società Aurelia '80 S.p.A. in liquidazione con sede in Roma, Via Aurelia

n. 860.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Società dichiara di non aver ricevuto alcuna sovvenzione da parte della Pubblica Amministrazione.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991 comma 3 si dichiara che la Società è a sua volta controllata dalla società AURELIA '80 S.p.A. in liquidazione, con sede in Roma, Via Aurelia n. 860, che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

GENCHI STEFANIA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.