

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Attività svolte

La vostra società, società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), svolge l'attività immobiliare di subconcessione di spazi destinati ad attività commerciali all'interno delle infrastrutture ospedaliere dell'ospedale di Careggi a Firenze.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono da segnalare fatti eccedenti l'ordinaria amministrazione se non la nomina del nuovo organo amministrativo effettuata con delibera assembleare in data 23 giugno 2022.

## Principi di redazione

### Criteri di formazione

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai Principi Contabili nazionali così come stabiliti dall'Organismo Italiano di Contabilità, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti di legge, parte integrante del bilancio d'esercizio medesimo. Il bilancio è espresso in unità di Euro; le differenze di arrotondamento dovute al formato XBRL sono imputate ad altre riserve nello Stato Patrimoniale e ad altri ricavi e proventi o ad oneri diversi di gestione nel Conto Economico.

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

### Deroghe ex art. 2423 del codice civile

Si dà atto che non è stata operata alcuna deroga di cui all'articolo 2423, quinto comma, del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, nel rispetto del principio della continuità dei medesimi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo altresì conto della funzione economica delle stesse.

## Correzione di errori rilevanti

### Errori rilevanti

Si dà atto dell'inesistenza di errori di importo tale da comportare la necessaria e/o opportuna loro correzione.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

## **Rappresentazione**

Lo schema di bilancio non presenta alcun problema di rappresentazione e/o comparabilità.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Costo di acquisto**

Comprende gli oneri accessori di diretta imputazione.

### **Costo di produzione**

Comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto ed una quota parte di spese indirette riferibili ragionevolmente allo stesso, escluse comunque le spese amministrative e di vendita e gli oneri finanziari, se non altrimenti specificato.

### **Valore di realizzo**

E' il valore presumibile di realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte, in funzione della loro utilità pluriennale, al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni per riduzione di valore. Gli ammortamenti sono calcolati in funzione del periodo di utilità del cespite, determinato uniformemente in cinque anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti ed eventuali riduzioni di valore; i beni ceduti comportano l'eliminazione dal cespite e lo storno del relativo fondo ammortamento; le spese di manutenzione non incrementative sono imputate integralmente al conto economico. Gli ammortamenti sono calcolati in funzione del periodo di utilità del cespite utilizzando aliquote coincidenti con le massime consentite dalla vigente legislazione fiscale, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del cespite stesso.

### **Crediti**

Sono esposti al loro valore nominale; nel caso che, secondo la loro prudente valutazione, il valore presumibile di realizzo non coincida con detto valore, si opera la svalutazione diretta di quest'ultimo.

### **Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Imputazione costi**

I costi sono imputati secondo criteri di stretta competenza economica e di correlazione ai ricavi di esercizio.

**Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono accantonate in base alle aliquote ed alle norme vigenti, secondo una realistica previsione del reddito imponibile.

**Altri criteri**

Eventuali durevoli riduzioni di valore comportano l'iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni a tale loro minor valore.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti vantati nei confronti dei soci.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	989	1.222	133.546	1.503.417	1.639.174
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(989)	(1.222)	0	(748.437)	(750.648)
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	133.546	754.980	888.527
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	89.063	89.063
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(100.400)	100.400	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	33.146	(1.764)	31.382
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	98.499	98.499
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	1	1
Totale variazioni	0	0	(133.546)	92.729	(40.817)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	989	1.222	0	1.692.881	1.695.092
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(989)	(1.222)	0	(845.172)	(847.383)
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	847.709	847.709

Ai sensi del numero 3 dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che la voce "Costi di impianto e di ampliamento" è composta da oneri notarili per spese di costituzione e modifiche statutarie. La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è composta da spese per beni gratuitamente devolvibili e spese per altri oneri pluriennali. I beni gratuitamente devolvibili, per euro 765.791, consistono in interventi e miglioramenti realizzati sulle strutture ospedaliere e che al termine della loro concessione (anno 2032) saranno devoluti gratuitamente all'A.O.U. Careggi. Le altre immobilizzazioni immateriali, per euro 81.917, comprendono essenzialmente spese per progettazioni e costi la cui utilità ha carattere pluriennale.

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	89.027	47.887	24.432	161.346
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(24.871)	(30.684)	(17.373)	(72.928)
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	64.156	17.203	7.059	88.419
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	13.354	7.908	2.707	23.969
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(13.354)	(7.908)	(2.707)	(23.969)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	89.028	47.887	24.432	161.347
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.226)	(38.592)	(20.080)	(96.898)
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	50.802	9.295	4.352	64.450

### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi del numero 22 dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che la società non ha in essere alcuna operazione di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

La società non ha immobilizzazioni finanziarie.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

La società non ha rimanenze.

#### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non ha immobilizzazioni destinate alla vendita.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	399.813	254.244	654.057	654.057	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	54.978	54.978	54.978	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.461	10.144	18.605	18.605	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.066	(9.534)	13.532			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103.311	(101.466)	1.845	1.845	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>534.651</b>	<b>208.366</b>	<b>743.017</b>	<b>729.485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Altri Stati U.E.	U.S.A.	Resto del mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	654.057	0	0	0	654.057
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	54.978	0	0	0	54.978
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.605	0	0	0	18.605
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.532	0	0	0	13.532
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.845	0	0	0	1.845
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>743.017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>743.017</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussiste alcun detto credito.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non ha attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	163.777	83.848	247.625
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	324	(292)	32
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>164.101</b>	<b>83.556</b>	<b>247.657</b>

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17.572	(17.572)	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>17.572</b>	<b>(17.572)</b>	<b>0</b>

<b>Ratei attivi</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
ratei attivi diversi	17.572	0
	17.572	0

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi del numero 8 dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che nell'esercizio non è stata effettuata alcuna imputazione di oneri finanziari ai valori iscritti nello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	200.000	0	0	0	0	0		200.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	58.649	0	0	0	0	0		58.649
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	764.253	(100.000)	258.150	0	0	0		922.403
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(1)		0
Totale altre riserve	764.254	(100.000)	258.150	0	0	(1)		922.403
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	258.150	0	(258.150)	224.056	0	0	224.056	224.056
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.281.053</b>	<b>(100.000)</b>	<b>0</b>	<b>224.056</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>224.056</b>	<b>1.405.108</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	200.000	capitale		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	58.649	utili	B	0
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	922.403	utili	A-B-C	922.403
Varie altre riserve	0		A-B-C	0
Totale altre riserve	922.403	utili	A-B-C	922.403
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
<b>Totale</b>	<b>1.181.052</b>			<b>922.403</b>
Quota non distribuibile				0
Residua quota distribuibile				922.403

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

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	533	533
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
<b>Totale variazioni</b>	20.000	20.000
Valore di fine esercizio	20.533	20.533

L'accantonamento nell'esercizio concerne oneri di manutenzione e ripristino delle strutture ricevute in concessione da A. O.U. Careggi, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società, alla data di riferimento del bilancio, non aveva personale dipendente.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	50.788	(50.788)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	17	(17)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	289.024	(191.067)	97.957	97.957	0	0
Debiti verso controllanti	0	323.091	323.091	323.091	0	0
Debiti tributari	35.471	(29.327)	6.144	6.144	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.920	(1.920)	0	0	0	0
Altri debiti	27.070	22.930	50.000	50.000	0	0
<b>Totale debiti</b>	404.291	72.902	477.192	477.192	0	0

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Altri Stati U.E.	U.S.A.	Resto del mondo	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	97.957	0	0	0	97.957
Debiti verso imprese controllanti	323.091	0	0	0	323.091
Debiti tributari	6.144	0	0	0	6.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	0
Altri debiti	50.000	0	0	0	50.000
<b>Debiti</b>	477.192	0	0	0	477.192

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

Non sussiste alcun detto debito.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussiste alcun detto debito.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti effettuati da soci alla società.

## **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.710	(1.710)	0
<b>Risconti passivi</b>	5.683	(5.683)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.393	(7.393)	0

<b>Ratei passivi</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
ratei passivi diversi	1.710	0
	1.710	0

<b>Risconti passivi</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
risconti passivi diversi	5.683	0
	5.683	0

## **Variazioni di cambio**

Tutti i crediti e i debiti della società sono originariamente denominati in Euro e pertanto si dà atto, ai sensi del numero 6-bis dell'articolo 2427 del codice civile, che alcun effetto hanno sul bilancio le eventuali variazioni di cambio verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite di beni	0
Prestazioni di servizi	965.831
Rimborsi di spese	267.983
Rettifiche negative	0
<b>Totale</b>	<b>1.233.814</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.233.814
Altri Stati U.E.	0
U.S.A.	0
Resto del mondo	0
<b>Totale</b>	<b>1.233.814</b>

### Costi della produzione

Costi della produzione	31/12/2021	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.289	941
Servizi	443.372	689.058
Godimento di beni di terzi	109.037	3.635
Ammortamenti e svalutazioni	110.769	147.618
Accantonamenti	0	20.000
Oneri diversi di gestione	6.567	78.226
	671.034	939.478

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	450
<b>Totale</b>	<b>450</b>

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	444
Altri	1.187
<b>Totale</b>	<b>1.631</b>

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	2.138	Sopravvenienze attive
	2.138	

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	66.461	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	1.819	Insussistenze di attivo
Oneri diversi di gestione	7.654	Oneri vari
<b>Totale</b>	<b>75.934</b>	

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	36.379	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(36.379)	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(23.066)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	9.534	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(13.532)	0

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
	96.107	(59.728)	36.379	-	8.731	0
svalutazione crediti ecced. la deducibilità	62.111	(25.732)	36.379	24,00%	8.731	-
compensi agli amministratori non pagati	33.996	(33.996)	0	24,00%	0	-

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
	29.801	(29.801)	0	-	0	0
<b>compensi agli amministratori non pagati</b>	29.801	(29.801)	0	24,00%	0	-

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Indici di bilancio

<b>S.P. FINANZIARIO (migliaia euro)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>variazioni</b>
Attivo fisso (AF)	977	912	-65
Immobilizzazioni immateriali	889	848	-41
Immobilizzazioni materiali	88	64	-24
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Attivo circolante (AC)	716	991	275
Rimanenze	23	14	-9
Liquidità differite (LD)	529	729	200
Liquidità immediate (LI)	164	248	84
Capitale investito (CI)	1.693	1.903	210
Mezzi propri (MP)	1.281	1.405	124
Capitale sociale	200	200	0
Riserve	1.081	1.205	124
Passività consolidate (PML)	51	21	-30
Passività correnti (PC)	361	477	116
Capitale di finanziamento (CF)	1.693	1.903	210

<b>S.P. AREE FUNZIONALI (migliaia euro)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>variazioni</b>
Capitale investito operativo (CIO)	716	991	275
Impieghi extra-operativi	977	912	-65
Capitale investito (CI)	1.693	1.903	210
Mezzi propri (MP)	1.281	1.405	124
Passività di finanziamento (PF)	51	323	272
Passività operative (PO)	361	175	-186
Capitale di finanziamento (CF)	1.693	1.903	210

<b>C.E. PERTINENZA GESTIONALE (migliaia euro)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>variazioni</b>
Ricavi delle vendite (RV)	948	1.234	286
Produzione interna	0	0	0
Valore della produzione operativa	948	1.234	286
Costi esterni operativi	554	694	140
Valore aggiunto	394	540	146
Costi del personale	0	0	0
Margine operativo lordo	394	540	146
Ammortamenti e accantonamenti	111	168	57
Risultato operativo (RO)	283	372	89
Risultato dell'area accessoria	84	38	-46
Risultato dell'area finanziaria (netto di oneri finanziari)	0	0	0
EBIT normalizzato	367	410	43
Risultato dell'area straordinaria	0	-74	-74
EBIT integrale	367	336	-31
Oneri finanziari	1	2	1

Risultato lordo (RL)	366	334	-32
Imposte sul reddito	108	112	4
Risultato netto (RN)	258	222	-36

MARGINI (migliaia euro)	2021	2022
Tesoreria = (LD + LI) - PC	332	500
Disponibilità = AC - PC	355	514
Secondario di struttura = (MP + PML) - AF	355	514
Primario di struttura = MP - AF	304	493

QUOZIENTI	2021	2022
Tesoreria = (LD + LI) / PC	1,92	2,05
Disponibilità = AC / PC	1,98	2,08
Indebitamento finanziario = PF / MP	0,04	0,23
Indebitamento complessivo = (PML + PC) / MP	0,32	0,35
Secondario di struttura = (MP + PML) / AF	1,36	1,56
Primario di struttura = MP / AF	1,31	1,54

INDICI DI REDDITIVITA' (%)	2021	2022
ROS = RO / RV	29,85	30,15
ROI = RO / (CIO - PO)	79,72	45,59
ROE lordo = RL / MP	28,57	23,77
ROE netto = RN / MP	20,14	15,80

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.673	8.840

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.056
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.056

## Titoli emessi dalla società

Non è stato emesso alcun titolo.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non è stato emesso alcun strumento finanziario.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del numero 9 dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20 dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che la società non ha in essere patrimoni destinati ai sensi dell'articolo 2447-bis del codice civile.

Ai sensi del numero 21 dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che la società non ha in essere finanziamenti di cui all'articolo 2447-decies del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi del numero 22-bis dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che le operazioni con le parti correlate non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali, rientrando invece nell'ordinario corso degli affari della società. Dette operazioni, quando non concluse a condizioni standard o dettate da specifiche condizioni normative, sono comunque regolate a condizioni in linea con quelle di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi del numero 22-ter dell'articolo 2427 del codice civile si dà atto che la società non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici siano significativi per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Non vi sono da segnalare fatti eccedenti l'ordinaria amministrazione.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Azienda Ospedaliera Universitaria Careggi, i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, trattandosi di ente pubblico, sono riepilogati in una apposita sezione del sito istituzionale (<https://www.aou-careggi.toscana.it>), al quale si rinvia.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dei numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 si dà atto che la società alla data di riferimento del bilancio, non possiede, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o interposte persone, azioni o quote proprie o di società controllanti.

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

La società non ha ricevuto nell'esercizio alcuna sovvenzione, contributo o comunque alcun vantaggio economico dalla pubblica amministrazione, salvo quanto usufruito per contributo sanificazione in conformità alla normativa di emergenza COVID-19 e quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

L'organo amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio conseguito in € 224.055,80 al Fondo di riserva straordinario.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ricorrendo nell'esercizio le condizioni all'uopo previste dall'articolo 2435-bis del codice civile. Nella presente nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile; ai sensi dell'articolo 2435-bis si omette pertanto la redazione della relazione sulla gestione.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 27, quinto comma, del Decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127 si dà atto che la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato: (i) non avendo superato almeno due dei limiti stabiliti nel primo comma del predetto articolo; (ii) non controllando alcuna altra società.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio - composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa in formato XBRL - corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme alla legge.

Firenze, lì 31 marzo 2023

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

(Fabrizio Tonfoni) - Firmato