

HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARQUA' 80/A MODENA MO
Codice Fiscale	01049620360
Numero Rea	MO 210368
P.I.	01049620360
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GAROFALO HEALTH CARE S. P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO & C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80.687	149.072
6) immobilizzazioni in corso e acconti	344.672	-
Totale immobilizzazioni immateriali	425.359	149.072
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.924.467	8.921.291
2) impianti e macchinario	848.787	937.437
3) attrezzature industriali e commerciali	2.690.430	2.904.828
4) altri beni	257.068	184.639
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.278	304.946
Totale immobilizzazioni materiali	12.734.030	13.253.141
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.353.672	2.353.672
d-bis) altre imprese	24.880	24.880
Totale partecipazioni	2.378.552	2.378.552
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.581.649
Totale crediti verso controllanti	-	3.581.649
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	858.667	833.707
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	858.667	833.707
Totale crediti	858.667	4.415.356
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.237.219	6.793.908
Totale immobilizzazioni (B)	16.396.608	20.196.121
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.010.183	922.740
Totale rimanenze	1.010.183	922.740
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.302.287	15.440.984
Totale crediti verso clienti	16.302.287	15.440.984
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	261.118
Totale crediti verso controllanti	-	261.118
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.497
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	5.497
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.146	477.791
Totale crediti tributari	431.146	477.791
5-ter) imposte anticipate	885.706	1.003.140

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.871	218.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.009	14.341
Totale crediti verso altri	217.880	233.144
Totale crediti	17.837.019	17.421.674
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.891.328	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.891.328	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.817.611	3.423.609
3) danaro e valori in cassa	18.168	58.489
Totale disponibilità liquide	4.835.779	3.482.098
Totale attivo circolante (C)	25.574.309	21.826.512
D) Ratei e risconti	169.521	128.969
Totale attivo	42.140.438	42.151.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	66.926	66.926
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.747.279	4.146.412
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	5.334.601
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	12.081.882	9.481.015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.049.811	3.600.867
Totale patrimonio netto	14.342.619	13.292.808
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.122	6.217
4) altri	3.553.558	4.018.738
Totale fondi per rischi ed oneri	3.557.680	4.024.955
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.138.009	1.348.175
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.745.155	7.532.484
Totale debiti verso banche	5.745.155	7.532.484
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.098.555	11.434.149
Totale debiti verso fornitori	10.098.555	11.434.149
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.653	1.564.145
Totale debiti verso controllanti	407.653	1.564.145
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.103	300.897
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	298.103	300.897
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.505	555.210
Totale debiti tributari	584.505	555.210
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.715	430.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.386	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	808.101	430.999
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.122.603	1.653.233
Totale altri debiti	5.122.603	1.653.233
Totale debiti	23.064.675	23.471.117
E) Ratei e risconti	37.455	14.547
Totale passivo	42.140.438	42.151.602

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.794.778	50.404.072
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	344.672	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	475.512	660.695
Totale altri ricavi e proventi	475.512	660.695
Totale valore della produzione	45.614.962	51.064.767
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.816.650	12.974.167
7) per servizi	16.125.278	17.471.711
8) per godimento di beni di terzi	645.610	661.162
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.603.351	7.288.501
b) oneri sociali	2.333.398	2.313.280
c) trattamento di fine rapporto	500.800	503.619
e) altri costi	70.658	52.875
Totale costi per il personale	10.508.207	10.158.275
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.766	101.369
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.308.708	1.339.804
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(116.737)	677.138
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.291.737	2.118.311
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(87.443)	65.869
12) accantonamenti per rischi	149.431	440.654
14) oneri diversi di gestione	2.714.396	2.867.895
Totale costi della produzione	43.163.866	46.758.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.451.096	4.306.723
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	12.250	45.100
Totale proventi da partecipazioni	12.250	45.100
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	4.653	120.518
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.653	120.518
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	32.182	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.960	24.238
altri	821	951
Totale proventi diversi dai precedenti	57.963	25.189
Totale altri proventi finanziari	62.616	145.707
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55.333	87.536
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.333	87.536
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.533	103.271
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.470.629	4.409.994

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	305.479	908.747
imposte relative a esercizi precedenti	-	(23.277)
imposte differite e anticipate	115.339	(76.343)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	420.818	809.127
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.049.811	3.600.867

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.049.811	3.600.867
Imposte sul reddito	420.818	809.127
Interessi passivi/(attivi)	(7.284)	(58.171)
(Dividendi)	(12.250)	(45.100)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10.008)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.441.087	4.306.723
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.476.494	2.564.917
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.408.474	1.441.173
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	497.664	(948.120)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.382.632	3.057.970
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.823.719	7.364.693
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(87.443)	65.869
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(861.303)	(3.315.115)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.335.594)	2.320.536
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.552)	65.349
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	22.908	14.369
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	644.947	(687.707)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.657.037)	(1.536.699)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.166.682	5.827.994
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.858)	(86.585)
(Imposte sul reddito pagate)	(155.341)	(768.210)
Dividendi incassati	12.250	45.100
(Utilizzo dei fondi)	(634.612)	(115.307)
Altri incassi/(pagamenti)	(707.830)	(767.272)
Totale altre rettifiche	(1.535.391)	(1.692.274)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.631.291	4.135.720
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(789.597)	(1.936.777)
Disinvestimenti	10.008	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(376.053)	(14.880)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(24.960)	(7.446.625)
Disinvestimenti	3.581.649	2.500.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.891.328)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	509.719	(6.898.282)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.787.329)	2.043.965
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.000.000)	(2.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.787.329)	(456.035)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.353.681	(3.218.597)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.423.609	6.679.265
Danaro e valori in cassa	58.489	21.430
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.482.098	6.700.695
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.817.611	3.423.609
Danaro e valori in cassa	18.168	58.489
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.835.779	3.482.098

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

La Società è controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. la cui controllante ultima è la società RAFFAELE GAROFALO & C. S.a.p.a., con sede in Roma, Via Sabotino, 46.

Si precisa inoltre che la Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.P.A.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; con l'approvazione del D.Lgs. n.139/2015 è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE che ha apportato significativi cambiamenti in materia di bilancio d'esercizio.

L'organismo italiano di contabilità OIC ha pertanto pubblicato, nella versione definitiva, i nuovi principi contabili per recepire le novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015; il bilancio rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

La società si avvale dell'esonero previsto dal D. Lgs 127/91 di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato, in quanto lo stesso viene redatto dalla sua controllante ultima

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di evidenziare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si segnala che nell'esercizio 2020 non sono stati contabilizzati errori di natura rilevante di esercizi precedenti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono assoggettate sistematicamente ad ammortamento mediante quote costanti. Il loro ammontare è esposto in bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha modificato il proprio metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni immateriali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento. Fino all'esercizio 2019, invece, l'IVA indetraibile in base a pro-rata era considerata quale "spesa generale" ed interamente spesa a Conto Economico anche quando afferiva a costi capitalizzabili.

In particolare:

- i costi relativi all'acquisizione dei *diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno*, sono relativi a software applicativi che vengono ammortizzati in 5 esercizi;

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Nel corso dell'esercizio, con il consenso del Sindaco Unico, sono stati capitalizzati tra le immobilizzazioni in corso, in quanto relativi a progetti per i quali non sono state ancora emesse linee guida certificate e quindi non ancora terminati, dei costi legati a progetti aventi carattere di "progetti di sviluppo". Questi progetti di sviluppo sono relativi a casi chirurgici con tecniche innovative che hanno carattere di tangibilità e con l'obiettivo di sviluppare nuove tecniche chirurgiche per pazienti con determinate caratteristiche che ne rendano possibile l'ammissibilità a quel tipo di intervento.

In particolare i costi capitalizzati sono relativi a costi del personale e a costi di materiali particolari.

E' stata altresì valutata l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevole di valore relative alle immobilizzazioni immateriali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, aumentato dalle spese incrementative, al netto dei relativi ammortamenti imputati al conto economico e calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha modificato il proprio metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni materiali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento. Fino all'esercizio 2019, invece, l'IVA indetraibile in base a pro-rata era considerata quale "spesa generale" ed interamente spesata a Conto Economico anche quando afferiva a costi capitalizzabili.

Si rileva che è stato iscritto un credito di imposta sugli investimenti in "beni strumentali nuovi" per euro 33.576, imputato a conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", rilasciato in proporzione all'ammortamento del bene oggetto dell'investimento con la tecnica dei risconti passivi.

E' stata valutata l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevole di valore relative alle immobilizzazioni materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al conto economico.

Di seguito evidenziamo le aliquote ordinarie applicate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti	10%
Attrezzature specifiche	12,5%
<i>Altri beni:</i>	
Mobili e arredi	10%
Macch. uff. elettroniche	20%
Automezzi	25%

Nell'anno di entrata in funzione del bene le suddette percentuali, sono ridotte al 50%, ritenendo la stessa un'aliquota media fra gli acquisti più remoti e quelli più vicini alla chiusura dell'esercizio.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Rivalutazioni monetarie

In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n.72 del 19/03/1983, si precisa che, in seguito alla fusione con la società Gruppo Hesperia Spa la società ha acquisito dei beni sottoposti a rivalutazione, evidenziati nel seguente riepilogo (con valori in unità di Euro):

Beni	Rival.econ.	legge 413/91
Impianti	12.587	//
Immobili	441.162	663.131
TOTALI	453.749	663.131

Terreni e fabbricati

Nel bilancio al 31/12/2014 è stato scorporato, dal valore del fabbricato di Modena, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base del costo di acquisto del terreno, il quale risulta completamente ammortizzato già negli esercizi precedenti. Lo storno del fondo ammortamento è stato rilevato in contropartita diretta con il fondo

accantonamento per oneri di ripristino/bonifica. Si ritiene che l'ammontare del fondo di ripristino/bonifica sia congruo, cioè rappresenti la miglior stima dei "costi che si presume di sostenere in relazione alla situazione esistente, tenendo anche conto degli eventuali sviluppi tecnici e legislativi futuri, di cui si ha conoscenza alla data di bilancio.

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insistono i fabbricati di Carpi e Sassuolo in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti a fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi, tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando la prestazione non è ultimata e non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o sottoscrizione oltre a eventuali oneri accessori. Il costo che viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano evidenziato perdite e non siano prevedibili in un ragionevole arco temporale utili di entità tale da assorbire le perdite evidenziate. Nel caso di perdite complessive superiori ai valori di carico delle partecipazioni la corrispondente quota di pertinenza viene svalutata. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le partecipazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate e la rettifica viene imputata a conto economico.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Non vi sono costi di transazione e il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, si tratta del residuo credito in conto finanziamento fruttifero nei confronti della società L'Eremo di Miazzina S.p.A. (società sottoposta al controllo della nostra controllante) comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2020.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie prime e di materiale di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più precisamente sono iscritte al valore di acquisto secondo il criterio di valutazione FIFO.

Le rimanenze sono costituite da farmaci, materiale sanitario e materiale di consumo e sono utilizzati nell'attività ordinaria della società, la variazione dell'esercizio rappresenta il normale consumo degli stessi. Dal confronto tra il costo ed il valore di realizzo presumibile non sono emersi presupposti per la svalutazione, e pertanto alla data di riferimento del presente bilancio non risultano iscritti fondi a rettifica del valore delle giacenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati preliminarmente classificati in: esigibili entro l'esercizio successivo e oltre l'esercizio successivo, intendendo che quelli esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti esclusivamente da depositi cauzionali; dopodiché si evidenzia che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, verificandone l'irrilevanza ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, di importo rilevante.

Tale evenienza si è verificata perché i crediti sono quasi esclusivamente con scadenza inferiore ai dodici mesi e non esistono costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza.

Pertanto per i crediti è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile. A tale scopo sono stati analizzati i singoli crediti, operando svalutazioni congrue là dove esistevano fondati motivi di inesigibilità e, sulla base della passata esperienza, si è proceduto ad effettuare una nuova svalutazione pari a Euro 90.378 portando il fondo svalutazione crediti al 31/12/2020, al netto di rilasci e utilizzi

effettuati nel corso dell'esercizio, a Euro 2.104.439 che si ritiene congruo a rappresentare il rischio di inesigibilità ragionevolmente prevedibile dei crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 c.c., e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito nei confronti della controllante Garofalo Health Care Spa, derivante dalla gestione della tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce C.3 tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Le disponibilità liquide rappresentano l'ammontare alla data di bilancio dei valori numerari in cassa e delle disponibilità nei conti intrattenuti presso gli Istituti di credito.

Ratei e risconti attivi

I risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, dopo aver verificato l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata perché i debiti iscritti in bilancio hanno una scadenza inferiore ai dodici mesi e non vi sono costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

La diffusione del Coronavirus (Covid-19) e le conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere dall'autorità pubblica, hanno creato un contesto di generale incertezza e significativamente condizionato l'andamento societario soprattutto nella prima parte dell'anno. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per ulteriori commenti sugli effetti della pandemia e sulle azioni intraprese dagli Amministratori per farvi fronte.

Per una più completa informativa si evidenzia che, l'Assemblea straordinaria e ordinaria degli azionisti tenutasi in data 16 dicembre 2020 ha deliberato quanto segue:

- "Di trasformare la società, dalla sua attuale forma in società a responsabilità limitata con modifica della sua denominazione sociale in "HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L.", senza che venissero apportate modifiche relative alla sede, alla durata, al capitale sociale e alla data di chiusura degli esercizi sociali"

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 99.766, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 425.359.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.726.558	-	1.726.558
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.577.486	-	1.577.486
Valore di bilancio	149.072	-	149.072
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31.381	344.672	376.053
Ammortamento dell'esercizio	99.766	-	99.766
Totale variazioni	(68.385)	344.672	276.287
Valore di fine esercizio			
Costo	1.757.939	344.672	2.102.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.677.252	-	1.677.252
Valore di bilancio	80.687	344.672	425.359

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, e di pubblicità di cui indicare la composizione, Si precisa che l'incremento di Euro 31.381 si riferisce all'acquisto di licenze e software, mentre l'incremento della voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" per euro 344.672 è costituito dalla capitalizzazione di costi relativi a progetti aventi carattere di sviluppo relativi a interventi di prostatectomia robotica e a interventi miniminvasivi relativi a iperplasia prostatica per i quali sono stati capitalizzati i costi di acquisto relativi al kit per la robotica, nonché i relativi costi del personale per i quali si ritiene ricorrano i presupposti previsti nell'OIC n. 24.

Detta capitalizzazione è avvenuta previo consenso del Sindaco Unico mediante la contestuale rilevazione della voce A4 di conto economico "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 48.082.293, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 35.348.263.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	19.605.380	5.699.705	18.852.935	2.870.741	304.946	47.333.707

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.684.089	4.762.268	15.948.107	2.686.102	-	34.080.566
Valore di bilancio	8.921.291	937.437	2.904.828	184.639	304.946	13.253.141
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	33.884	150.484	443.635	158.324	13.278	799.605
Riclassifiche (del valore di bilancio)	304.946	-	-	-	(304.946)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	45.383	5.636	-	51.019
Ammortamento dell'esercizio	335.654	239.134	648.033	85.887	-	1.308.708
Altre variazioni	-	-	35.383	5.628	-	41.011
Totale variazioni	3.176	(88.650)	(214.398)	72.429	(291.668)	(519.111)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.944.210	5.850.189	19.251.187	3.023.429	13.278	48.082.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.019.743	5.001.402	16.560.757	2.766.361	-	35.348.263
Valore di bilancio	8.924.467	848.787	2.690.430	257.068	13.278	12.734.030

L'incremento del valore del costo del fabbricato per complessivi euro 338.830, (di cui euro 304.946, relativi a costi sostenuti in esercizi precedenti e riclassificati nelle "Immobilizzazioni in corso" sino al presente esercizio in cui sono terminati i relativi lavori, e di cui euro 33.384 sostenuti nell'esercizio in corso) relativi alla conclusione degli interventi di adeguamento effettuati nell'edificio in cui sono ubicati gli ambulatori per l'ottenimento del certificato prevenzione incendi iniziati nell'esercizio precedente nonché ad altri interventi di adeguamento di natura straordinaria sull'immobile di Modena, mentre nella voce immobilizzazioni in corso sono rilevate le analisi e le consulenze relativi a futuri lavori sull'immobile di Modena.

Gli incrementi delle attrezzature industriali e commerciali, pari a Euro 443.635, si riferiscono al normale ciclo di investimenti dell'azienda, mentre gli incrementi delle altre immobilizzazioni si riferiscono principalmente ad acquisti di materiale informatico e arredi.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	126.065
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	36.019
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	16.024
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	865

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	2.353.672	76.533	2.430.205
Svalutazioni	-	51.653	51.653
Valore di bilancio	2.353.672	24.880	2.378.552
Valore di fine esercizio			
Costo	2.353.672	76.533	2.430.205
Svalutazioni	-	51.653	51.653
Valore di bilancio	2.353.672	24.880	2.378.552

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	3.581.649	(3.581.649)	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	833.707	24.960	858.667	858.667
Totale crediti immobilizzati	4.415.356	(3.556.689)	858.667	858.667

I Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti comprendono un finanziamento fruttifero concesso a L'Eremo di Miazzina S.r.l. e la variazione dell'esercizio è relativa agli interessi maturati.

Si sottolinea come il credito di natura finanziaria verso la controllante risulta estinto nell'esercizio a seguito della gestione accentrata della tesoreria (CASH FLOW) effettuata dalla controllante a decorrere dal 01/01/2020.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Nella tabella sottostante si riportano i dati della controllante che risultano dall'ultimo bilancio approvato al 31/12/2019.

Si sottolinea che a livello di Gruppo viene eseguito l'impairment test e non si sono evidenziate impairment losses potenziali.

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
AESCALAPIO SRL CON SOCIO UNICO	San Felice s /Panaro (MO)	03095470369	50.000	109.205	487.832	50.000	100,00%	2.353.672

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Per ciò che riguarda la partecipazione nel Laboratorio Exacta Srl non si è proceduto ad un ulteriore svalutazione ritenendo la svalutazione di Euro 51.654 congrua; le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

Relativamente al "Credito vs. L'Eremo di Miazzina Srl", si sottolinea come la durata del finanziamento in essere sia stata prorogata al 31/12/2024 a condizioni invariate.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.880
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	858.667

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Poliambulatorio Exacta Srl	10.867
Ottica Modenese Srl	10.656
Caaf Emilia Romagna	2.582
C.O.P.A.G. Spa	775
Totale	24.880

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. L'Eremo di Miazzina Srl	858.667
Totale	858.667

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

La voce risulta sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	922.740	87.443	1.010.183
Totale rimanenze	922.740	87.443	1.010.183

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.440.984	861.303	16.302.287	16.302.287	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	261.118	(261.118)	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.497	(5.497)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	477.791	(46.645)	431.146	431.146	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.003.140	(117.434)	885.706		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	233.144	(15.264)	217.880	197.871	20.009
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.421.674	415.345	17.837.019	16.931.304	20.009

C.II 1. - crediti verso Clienti (Euro 16.302.287)

I crediti verso clienti sono prevalentemente nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna. In sede di chiusura del bilancio i crediti verso clienti, sia pubblici che privati, sono oggetto di analisi al fine di valutarne i rischi di esigibilità e sono rettificati mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione. La svalutazione dell'esercizio di euro 90.378 e l'utilizzo del fondo per euro 207.115, porta ad un fondo complessivo di Euro 2.104.439.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti riflette l'esame della rischiosità dei crediti.

C.II 5 bis - crediti verso erario (Euro 431.146)

Si riferisce all'eccedenza degli acconti versati nel corso del 2020 rispetto alle imposte dovute e alle ritenute subite sugli interessi di conto corrente per complessivi Euro 161.771, nonché ai crediti d'imposta sulla ricerca 2019 e 2020 per euro 207.502, a quello relativo alla sanificazione per euro 28.297 ed infine al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi per euro 33.576.

C.II 5. ter - Imposte anticipate (Euro 885.706)

Le imposte anticipate sono contabilizzate secondo il "liability method", pertanto riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporanee tra i valori fiscali delle attività e delle passività ed i rispettivi valori civilistici, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze si riverseranno.

L'iscrizione delle attività per imposte anticipate è stata effettuata in base alla ragionevole certezza di conseguire nel futuro redditi imponibili sufficienti da consentirne il recupero.

Per il dettaglio di tali valori si rimanda alla parte relativa alle imposte.

C.II 5 quarter- Credito verso Altri (Euro 217.880)

I crediti verso altri sono relativi a Crediti per anticipi a Fornitori per Euro 194.573, a crediti verso Enti per Euro 1.539, a depositi cauzionali per Euro 20.009, e ad altri crediti per Euro 1.759.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa in quanto i crediti sono tutti verso soggetti nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie in oggetto.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.891.328	1.891.328
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.891.328	1.891.328

Si tratta del credito vantato nei confronti della controllante Garofalo Health Care S.p.A. per la gestione accentrata della tesoreria di gruppo avviata da quest'ultima dall'inizio del 2020.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.423.609	1.394.002	4.817.611
Denaro e altri valori in cassa	58.489	(40.321)	18.168
Totale disponibilità liquide	3.482.098	1.353.681	4.835.779

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	771	(771)	-
Risconti attivi	128.198	41.323	169.521
Totale ratei e risconti attivi	128.969	40.552	169.521

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RISCONTI ATTIVI</i>		
	Noleggio attrezzature	16.156
	Leasing finanziari	6.863
	Leasing operativi	49.651
	Assicurazioni	2.131
	Canoni software	4.185
	Manutenzioni	4.514
	Spese telefoniche	63
	Borse di studio	81.297
	Risconti vari	4.661
	Totale	169.521

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	66.926	-	-	-		66.926
Riserva legale	24.000	-	-	-		24.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.146.412	3.600.867	1.000.000			6.747.279
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	-	-			5.334.601
Varie altre riserve	2	-	-			2
Totale altre riserve	9.481.015	3.600.867	1.000.000			12.081.882
Utile (perdita) dell'esercizio	3.600.867	(3.600.867)	-		2.049.811	2.049.811
Totale patrimonio netto	13.292.808	-	1.000.000		2.049.811	14.342.619

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza di arrotond. a Unità di Euro	2
Totale	2

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate

Ai sensi dell'art. 47 comma 5 del TUIR, si provvede a riportare l'indicazione riguardante le riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei Soci, associati o partecipanti, indipendentemente dal periodo di formazione:

- Riserva di fusione di cui di capitale	5.244.050
- Riserva da sovrapprezzo	66.926

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	120.000	Capitale		-		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	66.926	Capitale	A;B;C	66.926		-
Riserva legale	24.000	Utili	B	24.000		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.747.279	Utili	A;B;C	6.747.279		8.086.188
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	Capitale	A;B;C	5.334.601		913.812
Varie altre riserve	2	Utili	A;B;C	-		-
Totale altre riserve	12.081.882	Capitale		12.081.882		9.000.000
Totale	12.292.808			12.172.806		9.000.000
Quota non distribuibile				368.672		
Residua quota distribuibile				11.804.134		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Differenza di arrotond. a Unità di Euro	2	Utili
Totale	2	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.217	4.018.738	4.024.955
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.888.452	1.888.452
Utilizzo nell'esercizio	2.095	2.353.632	2.355.727
Totale variazioni	(2.095)	(465.180)	(467.275)
Valore di fine esercizio	4.122	3.553.558	3.557.680

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do indenn.fine rapporto amministratori	20.000
	F.do rischi cause sanitarie	1.535.000

F.do rischi ASL	1.803.621
F.do rischi cause legali	40.000
F.do ripristino terreno sedime	154.937
Totale	3.553.558

Il fondo inndennità di fine rapporto amministratori è relativo all'accantonamento effettuato al suddetto fondo come previsto dalla delibera di nomina.

Il fondo rischi ASL, pari a Euro 1.803.621, accoglie gli stanziamenti effettuati per fronteggiare rischi per controlli di appropriatezza e per differenze tariffare su prestazioni rese a pazienti provenienti da altre regioni. Si incrementa nell'esercizio a fronte dello stanziamento relativo ai controlli di appropriatezza dell'anno 2020 e delle differenze tariffarie dell'anno in corso e precedenti. Il fondo rischi per cause sanitarie include le passività ritenute probabili, a fronte di richieste di risarcimenti danni avanzate da pazienti, nell'esercizio dell'attività sanitaria sia in convenzione che privata. Lo stanziamento è frutto di un'analisi puntuale delle richieste di risarcimento danni sia giudiziali che stragiudiziali per le quali la società, supportata dal parere dei propri legali, ha ritenuto opportuno lo stanziamento in bilancio.

Il fondo rischi per cause legali accoglie gli stanziamenti effettuati a fronte di rischi diversi da quelli sanitari e riconducibili principalmente a contenziosi di natura giuslavoristica. Si incrementa nell'esercizio di Euro 40.000.

Si ricorda che nell'esercizio 2020 risultano 21 contenziosi passivi verso pazienti ritenuti dal legale esterno che segue il contezioso "probabili", il cui fondo è iscritto in bilancio per un ammontare pari ad Euro 1.535.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.348.175
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	497.664
Utilizzo nell'esercizio	225.506
Altre variazioni	(482.324)
Totale variazioni	(210.166)
Valore di fine esercizio	1.138.009

Il saldo del trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 1.138.009 ed ha subito nel corso dell'esercizio in commento un decremento netto di Euro 210.166. La voce altre variazioni riporta il totale del TFR accantonato nell'esercizio e trasferito al Fondo di tesoreria Inps o ai fondi pensione.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	7.532.484	(1.787.329)	5.745.155	5.745.155	-
Debiti verso fornitori	11.434.149	(1.335.594)	10.098.555	10.098.555	-
Debiti verso controllanti	1.564.145	(1.156.492)	407.653	407.653	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	300.897	(2.794)	298.103	298.103	-
Debiti tributari	555.210	29.295	584.505	584.505	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	430.999	377.102	808.101	659.715	148.386
Altri debiti	1.653.233	3.469.370	5.122.603	5.122.603	-
Totale debiti	23.471.117	(406.442)	23.064.675	22.916.289	148.386

D.4 Debiti verso banche (Euro 5.745.155)

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche". I Debiti di c/corrente includono anche le competenze maturate, mentre i debiti per finanziamenti a breve sono anticipi su fatture commerciali.

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	18.190	5.726.965	5.745.155

D.11. Debiti verso controllanti (Euro 407.653)

La voce Debito verso controllante è relativa a servizi di consulenza amministrativa rese da Garofalo Health Care S.p.a. per Euro 237.875, e a debiti relativi all'Iva di gruppo trasferita per Euro 169.779.

D.11. bis - Debiti verso società sottoposte al controllo della controllante (Euro 298.103)

Si tratta di debiti di natura commerciale nei confronti di altre società del gruppo.

D.12 - Debiti tributari (Euro 584.505)

Si riferiscono a debiti per ritenute fiscali di dipendenti e professionisti regolarmente assolti nell'esercizio successivo.

Di seguito si riporta il dettaglio e la movimentazione nell'esercizio.

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale
Erario c/ritenute lav.dip.	392.036	6.345		398.381
Erario c/ritenute lav.auton.	162.357	23.185		185.542
Debiti per imposta sostitutiva	817		235	582
Totale	555.210	29.530	235	584.505

L'esposizione debitoria nei confronti dell' Erario è regolarmente assolta nell'esercizio successivo.

D.13 - Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale (Euro 808.101)

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale
Enti	430.999	377.102		808.101
Totale	430.999	377.102		808.101

I debiti verso gli Istituti di Previdenza comprendono un debito per recupero crediti da Eccedenze massimale ex art. 2 comma 18, legge 335/1995, per euro 269.942. A seguito di richiesta di rateizzo l'importo scadente oltre l'esercizio ammonta ad euro 148.386. Si precisa che l'importo di euro 45.587,64 è stato recuperato da dipendenti ancora in forza.

D.14 - Altri debiti (Euro 5.122.603)

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale
-----------	-------------------	---------	---------	-----------------

Debiti vs Fondi pensione	24.076	1.086	25.162
Anticipi da Clienti	111.508	3.653.222	3.764.730
Incassi per conto professionisti	171.579		42.265
Altri debiti	840	9.620	10.460
Fornitori in contenzioso	112.268		112.268
Sindacati c/rit.	1.333		7
Risarcimenti danni	256.000		256.000
Soci c/dividendi	12.924	500	13.424
Debiti verso Dipendenti	962.705	103.214	1.065.919
Totale	1.653.233	3.767.642	298.272

I Debiti verso dipendenti comprendono le retribuzioni di dicembre, lo stanziamento per ferie maturate e non godute e per premi maturati. L'incremento dell'esercizio è ascrivibile al debito per ferie maturate e non godute.

Il debito per anticipi da clienti risulta essere prevalentemente riferito ad anticipi su future prestazioni ricevuti dall'Azienda USL di Modena in base all'accordo quadro tra Regione Emilia Romagna e l'associazione Italiana di Ospedalità privata per la regolamentazione dei rapporti finalizzati al coinvolgimento degli ospedali privati accreditati, nella rete ospedaliera regionale della gestione dell'emergenza Covid-19.

Il debito verso Fornitori in contenzioso è relativo al residuo di un debito sorto in anni precedenti di per interventi di ristrutturazione risultati non conformi.

Non esistono in bilancio debiti con durata superiore ai 5 esercizi

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.533	(8.148)	6.385
Risconti passivi	14	31.056	31.070
Totale ratei e risconti passivi	14.547	22.908	37.455

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI PASSIVI</i>		
	Imposte TARI	630
	Borsa di studio	5.720
	Spese varie	35
<i>RISCONTI PASSIVI</i>		
	Credito imposta investimenti	31.070
	Totale	37.455

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

Valore della produzione

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

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

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI AMBULATORIALI MODENA	6.057.187
RICAVI PER DEGENZA MEDICINA	209.579
RICAVI PER DEGENZA CHIRURGICA	17.699.370
RICAVI PER DEGENZA CARDIOLOGICA	110.792
RICAVI PER DEGENZA CARDIOCHIRURGICA	13.788.484
RICAVI PER DEGENZA RIAB. FUNZIONALE	144.826
RICAVI PER DEGENZA EMODINAMICA	5.476.583
RICAVI AMBULATORIALI CARPI	976.609
RICAVI PER INTEGRAZIONE SERV. DEGENZA	331.348
Totale	44.794.778

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

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

B 8 Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	Dettaglio	2020	2019
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			
	Noleggio attrezzature	333.278	331.229
	Canone Leasing operativi	216.704	216.390
	Canone leasing finanziari	59.915	59.752
	Affitti passivi	18.839	25.889
	Noleggio auto	16.874	27.902
	Totale	645.610	661.162

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	50.158
Altri	5.175
Totale	55.333

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

Nel corso del presente esercizio sono stati sostenuti costi straordinari per far fronte all'emergenza Covid e per attivare le misure di sicurezza necessarie a garantire la sicurezza di operatori sanitari e pazienti e a contrastare la diffusione del virus Covid 19. In virtù di protocolli d'intesa stipulati con la Regione Emilia Romagna, le aziende sanitarie locali hanno contribuito al sostenimento di tali costi straordinari.

Per quanto riguarda gli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali realizzati nel 2020, si evidenziano lesopravvenienze attive correlate al rilascio dei fondi accantonati in relazione alla previsione dei futuri aumenti contrattuali da corrispondere al personale dipendente non medico, per Euro 1.332.148.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dall'utilizzo delle imposte anticipate e differite relative a componenti di reddito soggetti a deduzione o a tassazione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Si precisa che l'IRAP d'esercizio è stata imputata al netto della sopravvenienza attiva relativa all'aiuto di stato per il mancato versamento del primo acconto Irap per euro 62.381,60 ex art. 24, DL 34 del 19 maggio 2020.

Nel corso del 2016 la Regione Emilia Romagna ha accolto la richiesta della società di riconoscimento quale Presidio della Unità Sanitaria Locale, ai sensi dell'art. 43, c.2, della Legge n. 833/1978 pertanto in qualità di strutture ospedaliere

appartenente a istituzioni di carattere privato riconosciute quali Presidi Ospedalieri delle Unità Sanitarie Locali la società potrà avvalersi della riduzione a metà dell'IRES ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a) del DPR 601/1973.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Non sono state rilevate imposte relative ad esercizi precedenti.

Prospetto riconciliazione Imponibili fiscali 2020 Ires e Irap

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	2.470.629	
Aliquota teorica (%)	14,23	
Imposta IRES	351.571	
Saldo valori contabili IRAP		12.822.569
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		500.080
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	14.484	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>14.484-</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	1.971.783	1.951.783
- Storno per utilizzo	2.623.919	2.416.985
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>652.136-</i>	<i>465.202-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>370.928</i>	<i>1.604.047</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>714.747</i>	<i>467.088</i>
Totale imponibile	1.489.158	13.494.326
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>9.495.501</i>
Totale imponibile fiscale	1.489.158	3.998.825
Totale imposte correnti reddito imponibile	211.907	155.954
Detrazione	-	-
Imposta netta	211.907	-
Aliquota effettiva (%)	8,58	1,22

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Ai fini Ires, considerando che la società è soggetta ad aliquota agevolata calcolata sull'incidenza dei ricavi derivanti dalle prestazioni in convenzione sul totale dei ricavi prodotti, per il calcolo delle imposte anticipate si è proceduto come segue:

- è stato calcolato, sulla base dell'esercizio 2020, l'incidenza dei ricavi derivanti dalle prestazioni in convenzione sul totale dei ricavi, che risulta pari al 81,39%;
- è stata quindi applicata l'aliquota del 12% sull'81,39% dell'ammontare delle differenze temporanee deducibili;
- è stata applicata l'aliquota del 24 % sul residuo 18,61 %,
- determinando una aliquota media del 14,23%.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	5.274.198	3.461.994
Totale differenze temporanee imponibili	28.969	-
Differenze temporanee nette	(5.245.229)	(3.461.994)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(843.762)	(153.161)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	97.196	18.143
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(746.566)	(135.018)

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti non ded.	1.999.319	(207.115)	1.792.204	14,23%	255.088	-	-
Accantonamento rinnovo contrattuale	1.533.148	(1.533.148)	-	-	-	-	-
Accantonamenti diversi	954.881	580.120	1.535.001	14,23%	218.480	3,90%	59.865
F.do rischi cause legali	50.000	(10.000)	40.000	14,23%	5.693	3,90%	1.560
F.do rischi ASL	1.325.774	477.847	1.803.621	14,23%	256.713	3,90%	70.341
Amm.to beni immateriali	58	(17)	41	14,23%	6	3,90%	2
Acc.to premi dipendenti	63.155	20.176	83.331	14,23%	11.861	3,90%	3.250
Accant. TFM	-	20.000	20.000	14,23%	2.847	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze rateizzate	43.453	(14.484)	28.969	14,23%	4.122

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	43
Operai	8
Altri dipendenti	190
Totale Dipendenti	242

Gli altri dipendenti sono così ripartiti:

Dipendenti	2020
TECNICI	30
MEDICI	9
INFERMIERI E AUSILIARI	151
Totale	190

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

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	281.417	44.728

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale della Società è affidata alla società di revisione EY S.p.A.. Per la revisione dei conti annuali è riconosciuto a EY S.p.A. un compenso di Euro 26.500 su base annua, oltre al rimborso delle eventuali spese sostenute dallo svolgimento dell'incarico. A Conto Economico, complessivamente, sono stati rilevati nel 2020 i seguenti compensi, ricordando che il compenso per altre attività si riferisce alla certificazione contabile del credito d'imposta sulla ricerca:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	28.674
Altri servizi di verifica svolti	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	39.674

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni	120.000	120.000

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	299.048
di cui reali	299.048

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, si riporta la composizione dei conti d'ordine:

- Fidejussioni rilasciate per borsa di studio Università di Ferrara Euro 70.414;
- Fidejussioni rilasciate per borsa di studio Università Bologna Euro 45.388;
- Fidejussione a favore di società di leasing per Euro 16.580;
- Fidejussioni rilasciate per borsa di studio Università di Ferrara Euro 166.666.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si ricorda, come noto, che a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus (Covid-19) e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. La società si è adoperata per porre in essere tutte le misure di sicurezza previste dai protocolli in vigore per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19.

Tale emergenza, che permane tutt'ora, è oggetto di costante attenzione da parte degli Amministratori e i relativi effetti ed impatti sono periodicamente monitorati allo scopo di effettuare tempestivamente le opportune azioni gestionali.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C. Sapa	Garofalo Health Care Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Sabotino 46	Piazzale Belle Arti 6

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

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

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Raffaele Garofalo & C Sapa ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care Spa

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I valori sono espressi in migliaia di Euro.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	173.938	84.234
C) Attivo circolante	15.176	68.898
Totale attivo	189.114	153.132
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	114.417	109.333
Utile (perdita) dell'esercizio	1.673	4.993
Totale patrimonio netto	144.790	143.026
B) Fondi per rischi e oneri	84	34
D) Debiti	44.240	10.072

Totale passivo

189.114

153.132

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	2.433	1.200
B) Costi della produzione	7.029	5.922
C) Proventi e oneri finanziari	4.706	7.705
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.563)	(2.010)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.673	4.993

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2020 ha beneficiato, indicato secondo il principio di cassa, del mancato versamento del primo acconto IRAP per euro 62.381,60, sulla base di quanto previsto dall'art 24 del "Decreto Rilancio" (D.L. 34/2020).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare alla riserva straordinaria l'utile di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Modena, 25/02/2021

Il Presidente del Consiglio D' Amministrazione

Dr. Guido Dalla Rosa Prati