

HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARQUA' 80/A MODENA MO
Codice Fiscale	01049620360
Numero Rea	MO 210368
P.I.	03831150366
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 HEALTHCARE 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	751.116	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	229.692	198.722
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	938.895
Totale immobilizzazioni immateriali	980.808	1.137.617
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.611.078	8.870.489
2) impianti e macchinario	830.860	938.148
3) attrezzature industriali e commerciali	3.446.652	3.201.087
4) altri beni	508.549	473.929
5) immobilizzazioni in corso e acconti	246.068	-
Totale immobilizzazioni materiali	13.643.207	13.483.653
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		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	304.200	301.047
Totale crediti verso imprese controllate	304.200	301.047
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	910.711	884.306
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	910.711	884.306
Totale crediti	1.214.911	1.185.353
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.593.463	3.563.905
Totale immobilizzazioni (B)	18.217.478	18.185.175
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.169.101	1.026.704
Totale rimanenze	1.169.101	1.026.704
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.046.776	14.351.034
Totale crediti verso clienti	14.046.776	14.351.034
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	523.289	155.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.792	87.879
Totale crediti tributari	573.081	243.837
5-ter) imposte anticipate	1.593.217	837.220
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.303	577.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.201	20.541
Totale crediti verso altri	616.504	598.042

Totale crediti	16.829.578	16.030.133
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.310.319	3.891.864
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.310.319	3.891.864
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.877.081	6.503.490
3) danaro e valori in cassa	11.066	13.944
Totale disponibilità liquide	4.888.147	6.517.434
Totale attivo circolante (C)	28.197.145	27.466.135
D) Ratei e risconti	100.070	209.831
Totale attivo	46.514.693	45.861.141
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	8.797.090	8.797.090
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	5.334.601
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	14.131.694	14.131.692
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.065.629	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.220.850	2.565.629
Totale patrimonio netto	16.629.099	16.908.247
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	144	2.019
4) altri	4.292.610	3.574.603
Totale fondi per rischi ed oneri	4.292.754	3.576.622
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	961.168	1.068.941
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.518.969	6.751.789
Totale debiti verso banche	7.518.969	6.751.789
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.048.285	9.947.142
Totale debiti verso fornitori	10.048.285	9.947.142
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.906	395.057
Totale debiti verso controllanti	219.906	395.057
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.241	308.154
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	321.241	308.154
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	585.591	682.792
Totale debiti tributari	585.591	682.792
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.716	801.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.750
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	596.716	812.817
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.134.376	5.204.999

Totale altri debiti	5.134.376	5.204.999
Totale debiti	24.425.084	24.102.750
E) Ratei e risconti	206.588	204.581
Totale passivo	46.514.693	45.861.141

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.784.076	50.907.315
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	594.223
5) altri ricavi e proventi		
altri	679.631	207.742
Totale altri ricavi e proventi	679.631	207.742
Totale valore della produzione	52.463.707	51.709.280
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.490.650	13.244.445
7) per servizi	18.939.061	18.661.078
8) per godimento di beni di terzi	426.112	591.171
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.618.220	8.017.802
b) oneri sociali	2.484.540	2.521.898
c) trattamento di fine rapporto	648.858	551.648
e) altri costi	112.727	49.716
Totale costi per il personale	11.864.345	11.141.064
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	267.513	70.135
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.400.899	1.358.830
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	259.134	101.815
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.927.546	1.530.780
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(142.396)	(16.521)
12) accantonamenti per rischi	888.611	491.776
14) oneri diversi di gestione	3.002.710	2.943.568
Totale costi della produzione	51.396.639	48.587.361
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.067.068	3.121.919
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	76.010	23.779
Totale proventi da partecipazioni	76.010	23.779
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	4.200	1.047
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.405	25.639
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	30.605	26.686
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	61.811	33.875
altri	484	184
Totale proventi diversi dai precedenti	62.295	34.059
Totale altri proventi finanziari	92.900	60.745
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.459	59.925
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.459	59.925
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	120.451	24.599
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.187.519	3.146.518

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	495.032	528.054
imposte relative a esercizi precedenti	229.509	6.452
imposte differite e anticipate	(757.872)	46.383
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(33.331)	580.889
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.220.850	2.565.629

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.220.850	2.565.629
Imposte sul reddito	(33.331)	580.889
Interessi passivi/(attivi)	(44.441)	(820)
(Dividendi)	(76.010)	(23.779)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(23.745)	(16)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.043.323	3.121.903
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.333.134	974.559
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.668.411	1.428.965
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	683.494	551.648
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.685.039	2.955.172
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.728.362	6.077.075
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(142.397)	(16.521)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	304.258	1.951.253
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	101.143	(151.413)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	109.761	(40.310)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.007	167.126
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(876.684)	(458.868)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(501.912)	1.451.267
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.226.450	7.528.342
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.196)	(49.810)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.141.416)	(222.047)
Dividendi incassati	76.010	23.779
(Utilizzo dei fondi)	(132.624)	(766.475)
Altri incassi/(pagamenti)	(791.267)	(620.716)
Totale altre rettifiche	(2.027.493)	(1.635.269)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.198.957	5.893.073
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.592.286)	(2.108.453)
Disinvestimenti	55.579	16
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(110.704)	(782.393)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(29.558)	(326.686)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.418.455)	(2.000.536)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.095.424)	(5.218.052)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	767.180	1.006.634

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.500.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(732.820)	1.006.634
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.629.287)	1.681.655
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.503.490	4.817.611
Danaro e valori in cassa	13.944	18.168
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.517.434	4.835.779
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.877.081	6.503.490
Danaro e valori in cassa	11.066	13.944
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.888.147	6.517.434

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 2022 non sono stati contabilizzati errori di natura rilevante di esercizi precedenti.

Si segnala tuttavia, ai sensi dell'OIC n. 29, che sono stati rilevate a Conto Economico costi e ricavi di competenza di esercizi precedenti, imputati nel momento in cui l'errore è stato individuato.

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.

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.

Si rileva che nel corso dell'esercizio 2022 è stato iscritto un credito di imposta 4.0 relativo all'interconnessione di un software acquistato nell'esercizio precedente; il credito imputato a bilancio ammonta ad euro 8.800 che va a sommarsi al credito di imposta su investimenti in beni strumentali di pari importo rilevato nel corso del 2021, anno di acquisto ed entrata in funzione del software. Detto credito è stato imputato a bilancio utilizzando come contropartita una voce di conto economico riclassificata nella voce A5 "altri ricavi e proventi", rilasciate in proporzione all'ammortamento del bene oggetto dell'investimento con la tecnica dei risconti passivi.

E' stata altresì valutata l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli 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.

Si rileva che nel corso dell'esercizio 2022 è stato iscritto un credito di imposta sugli investimenti in "beni strumentali nuovi" per euro 30.460, 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.

Nel corso del 2022 si è proceduto all'interconnessione di un bene entrato in funzione nel 2020 per il quale si beneficia di un credito di imposta 4.0 per totali euro 25.200; tale credito è stato iscritto a bilancio al netto del credito di imposta su beni strumentali pari ad euro 3.780 rilevato nel bilancio 2020. Il credito è stato imputato a conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e 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 durevoli 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 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; sono costituiti del residuo credito in conto finanziamento fruttifero nei confronti della società L'Eremo di Miazzina S.r.l. (società sottoposta al controllo della nostra controllante) comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2022, nonché dal credito in conto finanziamento fruttifero in essere nei confronti della società Aesculapio Srl, comprensivo degli interessi maturati.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha avuto in essere nel corso dell'esercizio alcun contratto di locazione finanziaria.

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, verificatane 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 259.134 portando il fondo svalutazione crediti al 31/12/2022 a Euro 2.191.747 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 ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e dei costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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.

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 267.513, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 980.808.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di sviluppo	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	-	1.946.109	938.895	2.885.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.747.387	-	1.747.387
Valore di bilancio	-	198.722	938.895	1.137.617
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	110.704	-	110.704
Riclassifiche (del valore di bilancio)	938.895	-	(938.895)	-
Ammortamento dell'esercizio	187.779	79.734	-	267.513
Totale variazioni	751.116	30.970	(938.895)	(156.809)
Valore di fine esercizio				
Costo	938.895	2.056.813	-	2.995.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.779	1.827.121	-	2.014.900
Valore di bilancio	751.116	229.692	-	980.808

Si precisa che l'incremento di Euro 110.704 si riferisce all'acquisto di licenze e software, mentre l'incremento della voce "Costi di sviluppo" per euro 938.895 è relativa a costi sostenuti in esercizi precedenti ed imputati nel bilancio 2021 alla voce "Immobilizzazioni in corso" in attesa dell'ultimazione dei progetti. Questi progetti aventi carattere di sviluppo sono relativi a interventi di prostatectomia robotica e a interventi mininvasivi 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 sostenuti in esercizi precedenti ricorrendo i presupposti previsti nell'OIC n. 24.

Detta capitalizzazione è avvenuta previo consenso del Sindaco Unico mediante la contestuale rilevazione nell'esercizio 2021 della voce A4 di conto economico "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

Non esistono costi di impianto e di ampliamento di cui indicare la composizione.

Nella tabella che segue si riporta la variazione della voce "Costi di sviluppo" rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Dettaglio	2022	Variaz. assoluta
<i>costi di sviluppo</i>			
	Incremento esercizio	938.895	938.895
	Ammortamento esercizio	187.779-	187.779-
	Totale	751.116	751.116

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 51.455.456, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 37.812.249.

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	20.235.440	6.168.319	20.436.585	3.320.773	-	50.161.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.364.951	5.230.171	17.235.498	2.846.844	-	36.677.464
Valore di bilancio	8.870.489	938.148	3.201.087	473.929	-	13.483.653
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	91.488	94.830	995.745	164.155	246.068	1.592.286
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	31.834	-	-	31.834
Ammortamento dell'esercizio	350.899	202.118	718.346	129.535	-	1.400.898
Totale variazioni	(259.411)	(107.288)	245.565	34.620	246.068	159.554
Valore di fine esercizio						
Costo	20.326.928	6.263.149	21.179.149	3.440.162	246.068	51.455.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.715.850	5.432.289	17.732.497	2.931.613	-	37.812.249
Valore di bilancio	8.611.078	830.860	3.446.652	508.549	246.068	13.643.207

Si precisa che la voce "Costo" dei Terreni e Fabbricati è comprensiva di euro 1.104.293 relativa alle rivalutazioni effettuate sull'immobile della società; analogamente la voce "Costo" degli Impianti e macchinari è comprensiva di euro 12.587 relativa alle rivalutazioni effettuate su impianti di proprietà.

L'incremento del valore del costo del fabbricato per complessivi euro 91.488, si riferisce principalmente ai lavori di ampliamento e ristrutturazione dell'ambulatorio chirurgico e della nuova recovery room.

Gli investimenti in impianti e macchinari per euro 94.830 sono relativi principalmente all'adeguamento dell'infrastruttura di rete aziendale e all'ammodernamento degli impianti idraulici ed elettrici nella palazzina principale.

Gli incrementi delle attrezzature industriali e commerciali, pari a euro 995.745, si riferiscono al normale ciclo di investimenti dell'azienda. Tra i principali investimenti completati nell'esercizio, si evidenziano l'acquisto della nuova TAC con il modulo cardiologico, il completamento del piano di sostituzione delle macchine elettroniche obsolete e l'acquisto di monitor di ultima generazione nel blocco operatorio.

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a vendere attrezzature industriali e commerciali aventi un costo storico pari ad euro 253.181 ed ammortizzate per euro 221.347; sono inoltre stati alienati macchine ufficio elettroniche ed altri cespiti ormai obsoleti, e completamente ammortizzate per totali euro 44.766.

Operazioni di locazione finanziaria

Come precedentemente ricordato la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

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			
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 oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	301.047	3.153	304.200	304.200
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	884.306	26.405	910.711	910.711
Totale crediti immobilizzati	1.185.353	29.558	1.214.911	1.214.911

I Crediti verso imprese controllate comprendono un finanziamento fruttifero concesso ad Aesculapio S.r.l. per totali euro 300.000 di quota capitale ed euro 4.200 di interessi maturati.

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.

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 controllata che risultano dall'ultimo bilancio approvato al 31/12/2021.

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
AESCULAPIO S. R.L. CON SOCIO UNIO	San Felice s /Panaro (MO)	03095470369	50.000	193.167	704.439	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.

Il credito per finanziamento fruttifero di interessi per una quota di capitale pari ad euro 300.000 verso la controllata Aesculapio Srl ha scadenza 31/12/2024. La differenza di euro 4.200, come precedentemente ricordato è relativa agli interessi maturati nell'anno.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.880
Crediti verso imprese controllate	304.200
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	910.711

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 controllate

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. Aesculapio Srl	304.200
Totale	304.200

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

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. L'Eremo di Miazzina Srl	910.711
Totale	910.711

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	1.026.704	142.397	1.169.101
Totale rimanenze	1.026.704	142.397	1.169.101

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	14.351.034	(304.258)	14.046.776	14.046.776	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	243.837	329.244	573.081	523.289	49.792
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	837.220	755.997	1.593.217		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	598.042	18.462	616.504	598.303	18.201
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.030.133	799.445	16.829.578	15.168.368	67.993

C.II 1. - crediti verso Clienti (Euro 14.046.776)

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 259.134 porta ad un fondo complessivo di Euro 2.191.747.

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

C.II 5 bis - crediti verso erario (Euro 573.081)

Si riferisce ai crediti di imposta vantati dalla società, e più precisamente:

- Euro 201.775 credito per acconti IRES;
- Euro 60.753 credito per acconti IRAP;
- Euro 30.460 credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 2022;
- Euro 89.989 credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 2021;
- Euro 16.348 credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 2020;
- Euro 41.288 credito di imposta investimenti 4.0;
- Euro 11.248 credito di imposta Ricerca e Sviluppo 2022;
- Euro 26.450 credito di imposta Ricerca e Sviluppo 2021;
- Euro 10.672 credito di imposta Ricerca e Sviluppo 2020;
- Euro 84.088 credito imposta energia 4° trimestre 2022;
- Euro 10 ritenute su interessi attivi bancari.

C.II 5. ter - Imposte anticipate (Euro 1.593.217)

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 616.504)

I crediti verso altri sono relativi a crediti per anticipi a Fornitori per Euro 246.245, a crediti verso Enti per Euro 4.388, a depositi cauzionali per Euro 18.201; a crediti verso medici, fornitori e altri per totali Euro 343.583, e ad altri crediti per Euro 4.087.

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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.891.864	1.418.455	5.310.319
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.891.864	1.418.455	5.310.319

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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.503.490	(1.626.409)	4.877.081
Denaro e altri valori in cassa	13.944	(2.878)	11.066
Totale disponibilità liquide	6.517.434	(1.629.287)	4.888.147

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.404	(1.404)	-
Risconti attivi	208.427	(108.357)	100.070
Totale ratei e risconti attivi	209.831	(109.761)	100.070

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	28.976
	Leasing operativi	36.415
	Associtative	600
	Canone software	9.861
	Consulenze	5.000
	Servizi di manutenzione	11.751
	Spese telefoniche	125
	Borse di studio	1.202
	Pubblicità	2.876
	Oneri finanziari	635
	Risconti attivi vari	2.629
	Totale	100.070

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, 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

Si precisa che il decremento pari ad euro 1.500.000 evidenziato nel prospetto seguente è relativo ad una distribuzione di dividendi effettuata nel corso del 2022.

	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		
Capitale	120.000	-	-	-	-		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	66.926	-	-	-	-		66.926
Riserva legale	24.000	-	-	-	-		24.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	8.797.090	-	-	-	-		8.797.090
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	-	-	-	-		5.334.601
Varie altre riserve	1	-	-	2	-		3
Totale altre riserve	14.131.692	-	-	2	-		14.131.694
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	2.565.629	-	1.500.000		1.065.629
Utile (perdita) dell'esercizio	2.565.629	(2.565.629)	-	-	-	1.220.850	1.220.850
Totale patrimonio netto	16.908.247	(2.565.629)	2.565.629	2	1.500.000	1.220.850	16.629.099

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza di arrotond. a Unità di Euro	3
Totale	3

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 soprapprezzo delle azioni	66.926	Capitale	A;B;C	66.926	-
Riserva legale	24.000	Utili	B	24.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.797.090	Utili	A;B;C	8.797.090	1.000.000
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	Capitale	A;B;C	5.334.601	-
Varie altre riserve	3	Utili	A;B;C	-	-
Totale altre riserve	14.131.694	Capitale		14.131.691	1.000.000
Utili portati a nuovo	1.065.629	Capitale		1.065.629	1.500.000
Totale	15.408.249			15.288.246	2.500.000
Quota non distribuibile				775.116	
Residua quota distribuibile				14.513.130	

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	3	Utili
Totale	3	

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	2.019	3.574.603	3.576.622
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	144	1.074.000	1.074.144
Utilizzo nell'esercizio	2.019	355.993	358.012
Totale variazioni	(1.875)	718.007	716.132
Valore di fine esercizio	144	4.292.610	4.292.754

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 rischi cause sanitarie	1.141.000

F.do rischi ASL	2.820.586
F.do rischi oneri futuri	176.087
F.do spese future	154.937
Totale	4.292.610

Il fondo rischi ASL, pari a Euro 2.820.586, 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 2022 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 e oneri futuri pari ad euro 176.087 è relativo allo stanziamento effettuato per il rischio di una passività derivante dall'addebito dei costi di movimentazione degli emocomponenti acquistati nell'esercizio. Lo stanziamento è frutto della miglior stima effettuata sulla base del numero di richieste di sacche di sangue dell'esercizio e della loro movimentazione fisica.

Si rileva che nell'esercizio 2022 risultano 14 contenziosi passivi verso pazienti ritenuti dal legale esterno che segue il contenzioso "probabili", il cui fondo è iscritto in bilancio per un ammontare pari ad Euro 1.141.000

Si ricorda infine che vi sono 37 contenziosi in corso con rischio "possibile".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.068.941
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	683.494
Utilizzo nell'esercizio	194.670
Altre variazioni	(596.597)
Totale variazioni	(107.773)
Valore di fine esercizio	961.168

Il saldo del trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 961.168 ed ha subito nel corso dell'esercizio in commento un decremento netto di Euro 107.773. 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 espone 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
Debiti verso banche	6.751.789	767.180	7.518.969	7.518.969
Debiti verso fornitori	9.947.142	101.143	10.048.285	10.048.285
Debiti verso controllanti	395.057	(175.151)	219.906	219.906

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	308.154	13.087	321.241	321.241
Debiti tributari	682.792	(97.201)	585.591	585.591
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	812.817	(216.101)	596.716	596.716
Altri debiti	5.204.999	(70.623)	5.134.376	5.134.376
Totale debiti	24.102.750	322.334	24.425.084	24.425.084

D.4 Debiti verso banche (Euro 7.518.969)

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche". I Debiti di c/corrente sono relativi alle 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)	18.862	7.500.107	7.518.969

D.11. Debiti verso controllanti (Euro 219.906)

La voce Debito verso controllante è relativa a servizi di consulenza amministrativa rese da Garofalo Health Care S.p.a. per Euro 189.500, e a debiti relativi all'Iva di gruppo trasferita per Euro 30.406.

D.11. bis - Debiti verso società sottoposte al controllo della controllante (Euro 321.241)

Si tratta di debiti di natura commerciale nei confronti di una società del gruppo (L'Eremo di Miazzina S.r.l.).

D.12 - Debiti tributari (Euro 585.591)

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.	366.587	65.668		432.255
Erario c/ritenute lav.auton.	153.012		30.955	122.057
Debiti per imposta sostitutiva	101	31.178		31.279
Erario c/IRES	124.120		124.120	-
Erario c/IRAP	38.972		38.972	-
Totale	682.792	96.846	194.047	585.591

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 596.716)

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale
Enti	812.817		216.101	596.716
Totale	812.817		216.101	596.716

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 11.750. Tale debito si è completamente estinto in gennaio 2023.

D.14 - Altri debiti (Euro 5.134.376)

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

Dettaglio	Consist. iniziale	Incresm.	Decresm.	Consist. finale
Debiti vs Fondi pensione	23.778	7.048		30.826
Anticipi da Clienti	3.774.317	2.838		3.777.155
Incassi per conto professionisti	126.159	49.047		175.206
Altri debiti	1850	431		2.281
Fornitori in contenzioso	112.268		112.268	
Sindacati c/rit.	1.274		245	1.029
Soci c/dividendi	13.424	750		14.174
Debiti verso Dipendenti	1.151.929		18.225	1.133.704
Totale	5.204.999	60.115	130.738	5.134.376

I Debiti verso dipendenti comprendono le retribuzioni di dicembre, lo stanziamento per ferie maturate e non godute e per premi maturati.

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.

Ad oggi non sono ancora state definite le modalità di recupero di tali anticipi.

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.393	(17.643)	15.750
Risconti passivi	171.188	19.650	190.838
Totale ratei e risconti passivi	204.581	2.007	206.588

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>		
	Borse di studio	13.950
	Servizi finanziari	1.800

RISCONTI PASSIVI

Ricavi ambulatoriali	2.493
Credito imposta investimenti beni strum.li 2020	23.145
Credito imposta investimenti beni strum.li 2021	112.705
Credito imposta investimenti beni strum.li 2022	27.771
Credito imposta 4.0	24.724
Totale	206.588

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 degenze	40.870.861
Ricavi da DH/DS	1.925.065
Ricavi attività ambulatoriale	8.730.162
Ricavi integrazione servizi degenza	257.988
Totale	51.784.076

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.

Altri ricavi e proventi

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio della voce "Altri ricavi e proventi".

Descrizione	Valore esercizio corrente
Proventi da crediti d'imposta e contributi	257.085
Sopravvenienze attive	254.850
Altri ricavi e proventi	143.951
Plusvalenze e altri ricavi	23.745
Totale	679.631

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.

Nella tabella che segue si riportano i costi della produzione evidenziando la variazione rispetto all'esercizio precedente.

Costi della produzione	2022	2021	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.490.650	13.244.445	1.246.205
Per servizi	18.939.061	18.661.078	277.983
Per godimento di beni di terzi	426.112	591.171	(165.059)
Per il personale	11.864.345	11.141.064	723.281
Ammortamenti e svalutazioni	1.927.546	1.530.780	396.766
Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	(142.396)	(16.521)	(125.875)
Accantonamenti per rischi	888.611	491.776	396.835
Oneri diversi di gestione	3.002.710	2.943.568	59.142
Totale costi della produzione	51.396.639	48.587.361	2.809.278

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggiori spiegazioni sull'andamento economico dell'esercizio.

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	40.209
Altri	8.250
Totale	48.459

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

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

Nel corso del 2022 sono stati sostenuti, seppure in misura minore rispetto al 2021, costi straordinari per far fronte all'emergenza Covid e per attivare le misure necessarie a garantire la sicurezza di operatori sanitari e pazienti e a contrastare la diffusione del virus.

Si ritiene inoltre opportuno segnalare l'incremento rilevato del costo del metano e soprattutto dell'energia elettrica per oltre settecentomila euro rispetto al 2021; tale incremento di costi è stato parzialmente compensato dai crediti di imposta sugli energivori rilevati alla voce A5 di conto economico.

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.

Nel corso del 2022 la nostra società, conseguentemente al chiarimento fornito dalla Circolare n. 15/E del 17 maggio 2022 dell'Agenzia delle Entrate, ha perso la facoltà di avvalersi della riduzione a metà dell'IRES ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a) del DPR 601/1973.

La società, per l'esercizio 2022 ha pertanto calcolato l'IRES con l'aliquota piena al 24% ed allo stesso tempo ha rilevato a bilancio la maggiore IRES relativa al 2021 imputando il differenziale sulla quota di imponibile su cui era stata applicata l'aliquota agevolata.

Imposte relative ad esercizi precedenti

La voce in oggetto comprende maggiori imposte relative all'esercizio 2021, contabilizzate in seguito al chiarimento interpretativo fornito dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/E del 17 maggio 2022 che, chiarendo in quali casi le strutture che hanno sostituito gli enti ospedalieri possono usufruire della tassazione ridotta, facendo venir meno per la nostra società la possibilità di applicare l'aliquota IRES ridotta al 50%.

Prospetto riconciliazione Imponibili fiscali 2022 Ires e Irap

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.187.519	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	285.005	
Saldo valori contabili IRAP		14.086.877
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		549.388
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	600	-
- Storno per utilizzo	14.485	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>13.885-</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	1.324.040	1.144.969
- Storno per utilizzo	412.649	371.973
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>911.391</i>	<i>772.996</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>289.411</i>	<i>-</i>

<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>898.623</i>	<i>324.748</i>
Totale imponibile	1.503.583	14.535.125
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>11.094.809</i>
Totale imponibile fiscale	1.503.583	3.440.316
Totale imposte correnti reddito imponibile	360.860	134.172
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	360.860	134.172
Aliquota effettiva (%)	30,39	0,95

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.

La contabilizzazione delle imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota Ires del 24%, e l'aliquota Irap del 3,90%.

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	5.953.669	4.213.813
Totale differenze temporanee imponibili	600	-
Differenze temporanee nette	(5.953.069)	(4.213.813)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(701.009)	(134.192)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(727.726)	(30.146)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.428.735)	(164.338)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do svalutazione crediti non ded.	1.560.783	178.382	1.739.165	24,00%	417.400	-	-
Accantonamenti diversi	1.045.000	101.252	1.146.252	24,00%	275.100	3,90%	44.704
F.do rischi futuri	-	176.087	176.087	24,00%	42.261	3,90%	6.867

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do rischi ASL	2.334.666	485.920	2.820.586	24,00%	676.941	3,90%	110.003
Amm.to beni imm.li	24	(17)	7	24,00%	1	3,90%	-
Acc.to premi dipendenti	61.129	9.753	70.882	24,00%	17.011	3,90%	2.764
Acc.to TFM	40.000	(40.000)	-	24,00%	-	-	-
Tari non pagata	675	(5)	670	24,00%	160	-	-
Imposte non pagate	-	20	20	24,00%	5	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze rateizzate	14.485	(14.485)	-	24,00%	-
Associtative 2023 pagate	-	600	600	24,00%	144

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
Quadri	1
Impiegati	54
Operai	6
Altri dipendenti	207
Totale Dipendenti	269

Gli altri dipendenti sono così ripartiti:

Dipendenti	2022
TECNICI	30
MEDICI	11
INFERMIERI E AUSILIARI	166
Totale	207

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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	190.995	19.968

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 26.550 su base annua, oltre al rimborso delle eventuali spese sostenute dallo svolgimento dell'incarico. Il riepilogo dei compensi spettanti alla società di revisione vengono riepilogati nella seguente tabella:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.550
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.550

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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	166.666
di cui reali	166.666

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 da BPER a favore dell'Università di Ferrara Euro 166.666 per borse di studio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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 n. 19	Piazzale Belle Arti n. 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	332.831	177.712
C) Attivo circolante	25.548	11.312
Totale attivo	358.379	189.024
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.570	28.700
Riserve	152.847	115.997
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226	1.546
Totale patrimonio netto	185.643	146.243
B) Fondi per rischi e oneri	93	81
D) Debiti	172.643	42.700
Totale passivo	358.379	189.024

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	4.658	4.002
B) Costi della produzione	8.744	6.190
C) Proventi e oneri finanziari	3.660	3.153

Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.653)	(582)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226	1.546

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 2022 ha ricevuto le seguenti somme:

Soggetto erogante	Importo	Descrizione
Agenzia Entrate.	213.439,79	Credito imposta energivori
Inps	131.106,16	Esonero versamento contributi ex art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020

Si precisa che al 31/12/2022 la società ha utilizzato in compensazione euro 129.351,37 del credito di imposta sugli energivori ricevuto nel 2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di portare a nuovo 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 31/12/2022 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, 01/03/2023

Il Presidente del Consiglio D' Amministrazione

Dr. Guido Dalla Rosa Prati

