

# HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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	si
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	563.337	751.116
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	178.430	229.692
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>741.767</b>	<b>980.808</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.719.858	8.611.078
2) impianti e macchinario	733.959	830.860
3) attrezzature industriali e commerciali	3.865.805	3.446.652
4) altri beni	478.113	508.549
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	246.068
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.797.735</b>	<b>13.643.207</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.353.672	2.353.672
d-bis) altre imprese	24.880	24.880
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.378.552</b>	<b>2.378.552</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.200	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	304.200
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>304.200</b>	<b>304.200</b>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	937.904	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	910.711
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>937.904</b>	<b>910.711</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.242.104</b>	<b>1.214.911</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.620.656</b>	<b>3.593.463</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>19.160.158</b>	<b>18.217.478</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.138.545	1.169.101
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.138.545</b>	<b>1.169.101</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.131.393	14.046.776
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>10.131.393</b>	<b>14.046.776</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.498	523.289
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.049	49.792
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>431.547</b>	<b>573.081</b>
5-ter) imposte anticipate	1.664.389	1.593.217
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	366.808	598.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.801	18.201

Totale crediti verso altri	388.609	616.504
<b>Totale crediti</b>	<b>12.615.938</b>	<b>16.829.578</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	9.639.202	5.310.319
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>9.639.202</b>	<b>5.310.319</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.828.657	4.877.081
3) danaro e valori in cassa	10.594	11.066
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.839.251</b>	<b>4.888.147</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>27.232.936</b>	<b>28.197.145</b>
D) Ratei e risconti	218.005	100.070
<b>Totale attivo</b>	<b>46.611.099</b>	<b>46.514.693</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	66.926	66.926
IV - Riserva legale	24.000	24.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	8.797.090	8.797.090
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	5.334.601
Varie altre riserve	1	3
<b>Totale altre riserve</b>	<b>14.131.692</b>	<b>14.131.694</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.286.480	1.065.629
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.355.068	1.220.850
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>17.984.166</b>	<b>16.629.099</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	-	144
4) altri	4.277.859	4.292.610
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>4.277.859</b>	<b>4.292.754</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>941.151</b>	<b>961.168</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.100.981	7.518.969
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>6.100.981</b>	<b>7.518.969</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.740.254	10.048.285
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>9.740.254</b>	<b>10.048.285</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.047	219.906
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>292.047</b>	<b>219.906</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.818	321.241
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>326.818</b>	<b>321.241</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.966	585.591
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>598.966</b>	<b>585.591</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.143	596.716
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>577.143</b>	<b>596.716</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.240.242	5.134.376

---

Totale altri debiti	5.240.242	5.134.376
Totale debiti	22.876.451	24.425.084
E) Ratei e risconti	531.472	206.588
Totale passivo	46.611.099	46.514.693

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.304.974	51.784.076
5) altri ricavi e proventi		
altri	340.661	679.631
Totale altri ricavi e proventi	340.661	679.631
Totale valore della produzione	52.645.635	52.463.707
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.110.170	14.490.650
7) per servizi	18.324.642	18.939.061
8) per godimento di beni di terzi	424.283	426.112
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.346.490	8.618.220
b) oneri sociali	2.389.948	2.484.540
c) trattamento di fine rapporto	516.990	648.858
e) altri costi	112.757	112.727
Totale costi per il personale	11.366.185	11.864.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	261.311	267.513
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.549.434	1.400.899
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	344.678	259.134
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.155.423	1.927.546
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.556	(142.396)
12) accantonamenti per rischi	1.417.910	888.611
14) oneri diversi di gestione	3.018.467	3.002.710
Totale costi della produzione	50.847.636	51.396.639
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.797.999	1.067.068
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	7.500	76.010
Totale proventi da partecipazioni	7.500	76.010
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	4.200	4.200
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.193	26.405
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	31.393	30.605
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	313.244	61.811
altri	6.375	484
Totale proventi diversi dai precedenti	319.619	62.295
Totale altri proventi finanziari	351.012	92.900
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	405.573	48.459
Totale interessi e altri oneri finanziari	405.573	48.459
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.061)	120.451
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.750.938	1.187.519
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	483.550	495.032
imposte relative a esercizi precedenti	(16.364)	229.509
imposte differite e anticipate	(71.316)	(757.872)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	395.870	(33.331)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.355.068	1.220.850

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.355.068	1.220.850
Imposte sul reddito	395.870	(33.331)
Interessi passivi/(attivi)	54.561	(44.441)
(Dividendi)	(7.500)	(76.010)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(27.184)	(23.745)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.770.815	1.043.323
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.999.765	1.333.134
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.810.745	1.668.411
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	595.354	683.494
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>4.405.864</b>	<b>3.685.039</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.176.679	4.728.362
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	30.556	(142.397)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.570.705	304.258
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(308.031)	101.143
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(117.935)	109.761
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	324.884	2.007
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	475.253	(876.684)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>3.975.432</b>	<b>(501.912)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.152.111	4.226.450
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(446.679)	(38.196)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(1.141.416)
Dividendi incassati	7.500	76.010
(Utilizzo dei fondi)	(1.669.750)	(132.624)
Altri incassi/(pagamenti)	(615.371)	(791.267)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(2.724.300)</b>	<b>(2.027.493)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>7.427.811</b>	<b>2.198.957</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.715.248)	(1.592.286)
Disinvestimenti	34.875	55.579
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(22.270)	(110.704)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(27.193)	(29.558)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(4.328.883)	(1.418.455)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(7.058.719)</b>	<b>(3.095.424)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.417.988)	767.180

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.417.988)	(732.820)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.048.896)	(1.629.287)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.877.081	6.503.490
Danaro e valori in cassa	11.066	13.944
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.888.147	6.517.434
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.828.657	4.877.081
Danaro e valori in cassa	10.594	11.066
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.839.251	4.888.147

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 2023 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.

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 2023 è stato iscritto un credito di imposta 4.0 relativo all'interconnessione di un impianto specifico e di due ecografi per un importo totale di euro 304.800, 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 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%

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
<b>TOTALI</b>	<b>453.749</b>	<b>663.131</b>

### *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 31/12/2023, nonché dal credito in conto finanziamento fruttifero in essere nei confronti della società Aesculapio Srl, comprensivo degli interessi maturati e non ancora incassati.

### **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 344.678 portando il fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 a Euro 2.536.426 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 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 261.311, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 741.767.

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	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	938.895	2.056.813	2.995.708
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	187.779	1.827.121	2.014.900
<b>Valore di bilancio</b>	751.116	229.692	980.808
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	22.270	22.270
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	187.779	73.532	261.311
<b>Totale variazioni</b>	(187.779)	(51.262)	(239.041)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	938.895	2.079.083	3.017.978
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	375.558	1.900.653	2.276.211
<b>Valore di bilancio</b>	563.337	178.430	741.767

Si precisa che l'incremento di Euro 22.270 si riferisce all'acquisto di licenze e software.

I "Costi di sviluppo" contabilizzati in precedenti esercizi sono 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	2023	2022
<i>costi di sviluppo</i>			
	Costi di sviluppo	938.895	-
	F.do ammortamento Costi di sviluppo	375.558-	-
	Incremento esercizio	-	938.895
	Ammortamento esercizio	-	187.779-
	<b>Totale</b>	<b>563.337</b>	<b>751.116</b>

#### Immobilizzazioni materiali

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 53.992.792, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 39.195.057.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	20.326.928	6.263.149	21.179.149	3.440.162	246.068	51.455.456
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.715.850	5.432.289	17.732.497	2.931.613	-	37.812.249
<b>Valore di bilancio</b>	8.611.078	830.860	3.446.652	508.549	246.068	13.643.207
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.240.528	88.605	1.279.236	106.879	-	2.715.248
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	246.068	-	-	-	(246.068)	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	2.125	5.566	-	7.691
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	374.521	185.506	857.658	131.749	-	1.549.434
<b>Altre variazioni</b>	(3.295)	-	(300)	-	-	(3.595)
<b>Totale variazioni</b>	1.108.780	(96.901)	419.153	(30.436)	(246.068)	1.154.528
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	21.810.229	6.351.754	22.402.008	3.428.801	-	53.992.792
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.090.371	5.617.795	18.536.203	2.950.688	-	39.195.057
<b>Valore di bilancio</b>	9.719.858	733.959	3.865.805	478.113	-	14.797.735

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 della voce terreni e fabbricati si riferisce principalmente alla realizzazione ed ampliamento di una sala operatoria per la polispecialistica all'interno del blocco operatorio.

Gli investimenti in impianti e macchinari per euro 88.605 sono relativi principalmente all'installazione di impianti di climatizzazione e pompa di ricircolo ACS per centrale termica.

Gli incrementi delle attrezzature industriali e commerciali, pari a euro 1.279.236, si riferiscono al normale ciclo di investimenti dell'azienda. Tra i principali investimenti completati nell'esercizio, si evidenziano l'acquisto di ecografi di fascia premium completi di trasduttori, di un laser ad olmio per urologia e di attrezzature sanitarie per la terapia intensiva.

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a vendere attrezzature industriali e commerciali aventi un costo storico pari ad euro 56.077 ed ammortizzate per euro 53.952; sono stati dismessi cespiti ormai obsoleti, aventi un costo storico pari ad euro 118.240 ed ammortizzate per euro 112.674.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			

<b>Costo</b>	2.353.672	76.533	2.430.205
<b>Svalutazioni</b>	-	51.653	51.653
<b>Valore di bilancio</b>	2.353.672	24.880	2.378.552
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.353.672	76.533	2.430.205
<b>Svalutazioni</b>	-	51.653	51.653
<b>Valore di bilancio</b>	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
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	304.200	-	304.200	304.200
<b>Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	910.711	27.193	937.904	937.904
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.214.911	27.193	1.242.104	1.242.104

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 nell'esercizio 2023 e non ancora incassati.

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 31/12/2022.

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
<b>AESCALAPIO S.R. L. CON SOCIO UNICO</b>	San Felice s. Panaro	03095470369	50.000	112.364	816.802	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 che il finanziamento ha scadenza il 31/12/2024.

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 2023.

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	24.880

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	304.200
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	937.904

## 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
<b>Totale</b>	<b>24.880</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. Aesculapio Srl	304.200
<b>Totale</b>	<b>304.200</b>

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

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. L'Eremo di Miazzina Srl	937.904
<b>Totale</b>	<b>937.904</b>

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.169.101	(30.556)	1.138.545
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.169.101</b>	<b>(30.556)</b>	<b>1.138.545</b>

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	14.046.776	(3.915.383)	10.131.393	10.131.393	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	573.081	(141.534)	431.547	324.498	107.049
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.593.217	71.172	1.664.389		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	616.504	(227.895)	388.609	366.808	21.801
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.829.578	(4.213.640)	12.615.938	10.822.699	128.850

### **C.II.1. - crediti verso Clienti (Euro 10.131.393)**

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 344.678 porta ad un fondo complessivo di Euro 2.536.426.

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

### **C.II 5 bis - crediti verso erario (Euro 431.547)**

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

- Euro 33.284 credito per acconti IRAP;
- Euro 31.205 credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi;
- Euro 338.095 credito di imposta investimenti 4.0;
- Euro 28.963 credito di imposta Ricerca e Sviluppo.

### **C.II 5. ter - Imposte anticipate (Euro 1.664.389)**

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 388.609)**

I crediti verso altri sono relativi a crediti per anticipi a Fornitori per Euro 166.205, a crediti verso Enti per Euro 2.357, a depositi cauzionali per Euro 21.801, a crediti verso medici, fornitori e altri per totali Euro 193.828, e ad altri crediti per Euro 4.418.

## 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 espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	5.310.319	4.328.883	9.639.202
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	5.310.319	4.328.883	9.639.202

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	4.877.081	(1.048.424)	3.828.657
Denaro e altri valori in cassa	11.066	(472)	10.594
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.888.147</b>	<b>(1.048.896)</b>	<b>3.839.251</b>

## 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
Risconti attivi	100.070	117.935	218.005
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>100.070</b>	<b>117.935</b>	<b>218.005</b>

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.	21.108
	Leasing operativi	29.847
	Canone software	10.714
	Oneri finanziari su factoring	105.618
	Servizi di manutenzione	16.455
	Servizi bancari	23.692
	Consulenze	5.574
	Spese telefoniche	1.340
	Pubblicità	1.800
	Risconti attivi vari	1.857
	<b>Totale</b>	<b>218.005</b>

## 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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	120.000	-	-		120.000
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	66.926	-	-		66.926
<b>Riserva legale</b>	24.000	-	-		24.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	8.797.090	-	-		8.797.090
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	5.334.601	-	-		5.334.601
<b>Varie altre riserve</b>	3	-	(2)		1
<b>Totale altre riserve</b>	14.131.694	-	(2)		14.131.692
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	1.065.629	1.220.850	1		2.286.480
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.220.850	(1.220.850)	-	1.355.068	1.355.068
<b>Totale patrimonio netto</b>	16.629.099	-	(1)	1.355.068	17.984.166

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza di arrotond. a Unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

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		-
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	Capitale	A;B;C	5.334.601		-
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	14.131.692			14.131.691		-
Utili portati a nuovo	2.286.480	Utili	A;B;C	2.286.480		1.500.000
<b>Totale</b>	16.629.098			16.509.097		1.500.000
Quota non distribuibile				587.337		
Residua quota distribuibile				15.921.760		

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	1	Utili
<b>Totale</b>	1	

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	144	4.292.610	4.292.754
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.655.000	1.655.000
Utilizzo nell'esercizio	144	1.432.661	1.432.805
Altre variazioni	-	(237.090)	(237.090)
<b>Totale variazioni</b>	(144)	(14.751)	(14.895)
Valore di fine esercizio	-	4.277.859	4.277.859

### 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	2.095.000
F.do rischi ASL	1.851.835
F.do rischi oneri futuri	176.087
F.do spese future	154.937
<b>Totale</b>	<b>4.277.859</b>

Il fondo rischi ASL, pari a Euro 1.851.835, accoglie gli stanziamenti effettuati per fronteggiare rischi per controlli di appropriatezza e per differenze tariffarie su prestazioni rese a pazienti provenienti da altre regioni.

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. 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 2023 risultano 18 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 2.095.000

Si ricorda infine che vi sono 31 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	961.168
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	595.354
Utilizzo nell'esercizio	33.788
Altre variazioni	(581.583)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(20.017)</b>
Valore di fine esercizio	941.151

Il saldo del trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2023 è pari ad Euro 941.151 ed ha subito nel corso dell'esercizio in commento un decremento netto di Euro 20.017. 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	7.518.969	(1.417.988)	6.100.981	6.100.981
Debiti verso fornitori	10.048.285	(308.031)	9.740.254	9.740.254
Debiti verso controllanti	219.906	72.141	292.047	292.047
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	321.241	5.577	326.818	326.818

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	585.591	13.375	598.966	598.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	596.716	(19.573)	577.143	577.143
Altri debiti	5.134.376	105.866	5.240.242	5.240.242
<b>Totale debiti</b>	<b>24.425.084</b>	<b>(1.548.633)</b>	<b>22.876.451</b>	<b>22.876.451</b>

#### **D.4 Debiti verso banche (Euro 6.100.981)**

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)	97.421	6.003.560	6.100.981

#### **D.11. Debiti verso controllanti (Euro 292.047)**

La voce Debito verso controllante è relativa a servizi di consulenza amministrativa rese da Garofalo Health Care S.p.a. per Euro 179.889, a debiti relativi all'Iva di gruppo trasferita per Euro 75.640 e a debiti per consolidato fiscale per euro 36.518.

#### **D.11. bis - Debiti verso società sottoposte al controllo della controllante (Euro 326.818)**

Si tratta di debiti di natura commerciale nei confronti di due società del gruppo, L'Eremo di Miazzina S.r.l. per euro 321.241 e Villa Berica per euro 5.577.

#### **D.12 - Debiti tributari (Euro 598.966)**

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.	432.255		3.101	429.154
Erario c/ritenute lav. auton.	122.057	47.091		169.148
Debiti per imposta sostitutiva	31.279		30.614	665
<b>Totale</b>	<b>585.591</b>	<b>47.091</b>	<b>33.715</b>	<b>598.966</b>

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 577.143)**

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale
Enti	596.716		19.573	577.143
<b>Totale</b>	<b>596.716</b>		<b>19.573</b>	<b>577.143</b>

#### **D.14 - Altri debiti (Euro 5.240.242)**

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

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

Debiti vs Fondi pensione	30.826		3.256	27.570
Anticipi da Clienti	3.777.155	10.910		3.788.065
Incassi per conto professionisti	175.206	45.429		220.635
Altri debiti	16.456	66.873		83.329
Sindacati c/rit.	1.029		12	1.017
Debiti verso Dipendenti	1.133.704	-14.077	14.077	1.119.627
<b>Totale</b>	<b>5.134.376</b>	<b>109.135</b>	<b>17.346</b>	<b>5.240.242</b>

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
<b>Ratei passivi</b>	15.750	75.004	90.754
<b>Risconti passivi</b>	190.838	249.880	440.718
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	206.588	324.884	531.472

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	88.168
	Servizi finanziari	1.886
	TARI	700
<i>RISCONTI PASSIVI</i>		
	Credito imposta investimenti beni strum.li 2020	18.077
	Credito imposta investimenti beni strum.li 2021	93.223
	Credito imposta investimenti beni strum.li 2022	23.890
	Credito imposta 4.0	304.979
	Ricavi ambulatoriali	315

---

Risconti passivi vari	234
<b>Totale</b>	<b>531.472</b>

---

## 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	41.273.713
Ricavi da DH/DS	1.709.735
Ricavi attività ambulatoriale	9.017.951
Ricavi integrazione servizi degenza	303.575
<b>Totale</b>	<b>52.304.974</b>

## 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	138.688
Sopravvenienze attive	2.840
Sopravvenienze passive	-28.392
Altri ricavi e proventi	200.094
Plusvalenze e altri ricavi	27.431
<b>Totale</b>	<b>340.661</b>

## **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	2023	2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.110.170	14.490.650	-380.480
Per servizi	18.324.642	18.939.061	-614.419
Per godimento di beni di terzi	424.283	426.112	-1.829
Per il personale	11.366.185	11.864.345	-498.160
Ammortamenti e svalutazioni	2.155.423	1.927.546	227.877
Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	30.556	-142.396	172.952
Accantonamenti per rischi	1.417.910	888.611	529.299
Oneri diversi di gestione	3.018.467	3.002.710	15.757
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>50.847.636</b>	<b>51.396.639</b>	<b>-549.003</b>

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	268.582
Altri	136.991
<b>Totale</b>	<b>405.573</b>

## 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 2023 sono stati sostenuti costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali. Si segnala infatti che i costi straordinari per far fronte all'emergenza originata dall'epidemia Covid si sono ulteriormente ridotti rispetto ai precedenti esercizi, non risultando più significativi come in precedenza.

## 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, a decorrere dal 2023, la Società ha aderito, ai sensi dell'art. 117 e segg. del Testo Unico, al regime di tassazione di gruppo nazionale con la Società controllante Garofalo Healthcare Spa; conseguentemente si è provveduto a rilevare a Stato patrimoniale il debito nei confronti di quest'ultima per il debito IRES di nostra competenza.

### Imposte relative ad esercizi precedenti

La voce in oggetto comprende minori imposte relative all'esercizio 2022 rispetto a quanto contabilizzato nel bilancio del precedente esercizio.

### Prospetto riconciliazione Imponibili fiscali 2023 Ires e Irap

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.750.938	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	420.225	
Saldo valori contabili IRAP		14.926.772
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		582.144
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	600	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>600-</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	2.043.405	1.744.212
- Storno per utilizzo	1.746.580	1.745.891
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>296.825</i>	<i>1.679-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>225.268</i>	<i>554.681</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>666.328</i>	<i>1.571.354</i>
Totale imponibile	1.607.303	13.908.420
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	

Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>11.400.808</i>
Totale imponibile fiscale	1.607.303	2.507.612
Totale imposte correnti reddito imponibile	385.753	97.797
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	385.753	97.797
Aliquota effettiva (%)	22,03	0,66

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
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	6.250.494	4.212.136
Differenze temporanee nette	(6.250.494)	(4.212.136)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.428.735)	(164.338)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(71.381)	65
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.500.116)	(164.273)

## 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.	1.739.165	281.339	2.020.504	24,00%	484.921	-	-
Accantonamenti diversi	1.146.252	948.748	2.095.000	24,00%	502.800	3,90%	81.705
F.do rischi futuri	176.087	-	176.087	24,00%	42.261	3,90%	6.867
F.do rischi ASL	2.820.586	(968.750)	1.851.836	24,00%	444.440	-	72.222
Amm.to beni imm.li	7	(7)	-	24,00%	-	3,90%	-
Acc.to premi	70.882	18.331	89.213	24,00%	21.410	-	3.479
Tari non pagata	670	30	700	24,00%	168	-	-
Imposte non pagate	20	17.134	17.154	24,00%	4.116	-	-

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES
Plusvalenze rateizzate	600	(600)	24,00%

## **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	50
Operai	5
Altri dipendenti	211
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>268</b>

Gli altri dipendenti sono così ripartiti:

Dipendenti	2023
TECNICI	30
MEDICI	9
INFERMIERI E AUSILIARI	172
<b>Totale</b>	<b>211</b>

### 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
<b>Compensi</b>	180.000	20.531

### 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 24.000 su base annua, oltre al rimborso delle eventuali spese sostenute dallo svolgimento dell'incarico. Il dettaglio dei compensi spettanti alla società di revisione viene riepilogato nella seguente tabella:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	24.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>24.000</b>

### 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**

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 9 del codice civile si sottolinea che alla chiusura dell'esercizio non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **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 evidenzia che il 22 gennaio 2024 l'Assemblea straordinaria dei Soci della società ha approvato il progetto di scissione parziale proporzionale a favore della società Garofalo Health Care Real Estate S.p.A. mediante assegnazione del compendio immobiliare costituito dalle porzioni immobiliari site a Carpi (MO) e a Modena in cui viene esercitata l'attività sanitaria della società.

Tale operazione si inserisce in una più ampia riorganizzazione del patrimonio immobiliare del gruppo facente capo a Garofalo Health Care S.p.A ed è finalizzata a concentrare gli immobili strumentali del gruppo GHC in un'unica società allo scopo di massimizzarne il potenziale valore effettivo e di separare la gestione immobiliare dalla gestione dell'attività sanitaria.

## **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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	342.036	332.831
C) Attivo circolante	28.795	25.548
Totale attivo	370.831	358.379
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.570	31.570
Riserve	151.709	152.847
Utile (perdita) dell'esercizio	1.638	1.226
Totale patrimonio netto	184.917	185.643
B) Fondi per rischi e oneri	137	93
D) Debiti	185.778	172.643
Totale passivo	370.832	358.379

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	4.641	4.658
B) Costi della produzione	8.875	8.744
C) Proventi e oneri finanziari	4.337	3.660
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.534)	(1.653)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.638	1.226

## 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 2023 ha ricevuto le seguenti somme:

Soggetto erogante	Importo	Descrizione
Agenzia Entrate.	83.772	Credito imposta energia elettrica e gas

Si precisa che al 31/12/2023 la società ha utilizzato in compensazione i crediti di imposta 2023 sopra evidenziati oltre ad euro 86.026,84 relativi a crediti di imposta per energia elettrica e gas ricevuti 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 31/12/2023 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, 27/02/2024

Il Presidente del Consiglio D' Amministrazione

Dr. Guido Dalla Rosa Prati

