

CASA DI CURA VILLA GARDA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTE BALDO 89 GARDA VR
Codice Fiscale	07101701006
Numero Rea	VR 330009
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	1.440.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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 Health Care S.p.a.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo & C. S.a.p.a.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	84.880	11.419
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	586	1.173
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	43.965
Totale immobilizzazioni immateriali	85.466	56.557
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.171.879	8.219.763
2) impianti e macchinario	136.986	81.521
3) attrezzature industriali e commerciali	194.151	128.218
4) altri beni	153.039	28.343
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	752.248
Totale immobilizzazioni materiali	9.656.055	9.210.093
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	11.563.286	11.563.286
d-bis) altre imprese	5.371	5.371
Totale partecipazioni	11.568.657	11.568.657
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.568.657	11.568.657
Totale immobilizzazioni (B)	21.310.178	20.835.307
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	103.269	129.317
Totale rimanenze	103.269	129.317
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.619.666	1.707.398
Totale crediti verso clienti	2.619.666	1.707.398
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.532	40.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.249	-
Totale crediti tributari	80.781	40.891
5-ter) imposte anticipate	191.654	198.431
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.072	5.564
Totale crediti verso altri	17.072	5.564
Totale crediti	2.909.173	1.952.284
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.792.602	3.430.435
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.792.602	3.430.435
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	315.417	95.708
3) danaro e valori in cassa	2.544	5.803
Totale disponibilità liquide	317.961	101.511
Totale attivo circolante (C)	5.123.005	5.613.547

D) Ratei e risconti	6.618	7.167
Totale attivo	26.439.801	26.456.021
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.440.000	1.440.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.053.200	7.053.200
IV - Riserva legale	286.554	285.221
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(3)	(2)
Totale altre riserve	(3)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.355.552	10.130.224
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	336.105	26.661
Totale patrimonio netto	16.471.408	18.935.304
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	686.904	686.904
Totale fondi per rischi ed oneri	686.904	686.904
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	537.100	595.415
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.263	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.206.602	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.628.865	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.386.223	1.010.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.538.643
Totale debiti verso banche	1.386.223	3.549.526
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.503	548.343
Totale acconti	4.503	548.343
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	972.794	1.192.895
Totale debiti verso fornitori	972.794	1.192.895
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.903.459	121.359
Totale debiti verso controllanti	2.903.459	121.359
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.824	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.824	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.119	149.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.851	103.702
Totale debiti tributari	196.970	252.777
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.852	73.224
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.852	73.224
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.693	500.274
Totale altri debiti	541.693	500.274
Totale debiti	8.732.183	6.238.398
E) Ratei e risconti	12.206	-
Totale passivo	26.439.801	26.456.021

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.811.837	7.773.084
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.915	28.179
altri	3.351	371.193
Totale altri ricavi e proventi	55.266	399.372
Totale valore della produzione	8.867.103	8.172.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	507.189	566.438
7) per servizi	3.301.478	2.735.274
8) per godimento di beni di terzi	103.381	63.037
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.574.954	2.598.565
b) oneri sociali	735.829	735.487
c) trattamento di fine rapporto	179.891	166.248
Totale costi per il personale	3.490.674	3.500.300
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.961	6.904
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	563.255	559.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	588.216	566.587
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.048	12.138
14) oneri diversi di gestione	392.477	395.980
Totale costi della produzione	8.409.463	7.839.754
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	457.640	332.702
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	800	600
Totale proventi da partecipazioni	800	600
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	26.496	42.729
altri	1	416
Totale proventi diversi dai precedenti	26.497	43.145
Totale altri proventi finanziari	26.497	43.145
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.958	-
altri	42.168	60.904
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.126	60.904
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.829)	(17.159)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	440.811	315.543
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.596	217.952
imposte relative a esercizi precedenti	-	(9.169)
imposte differite e anticipate	6.777	80.099
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	3.667	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.706	288.882

21) Utile (perdita) dell'esercizio	336.105	26.661
------------------------------------	---------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	336.105	26.661
Imposte sul reddito	104.706	288.882
Interessi passivi/(attivi)	17.629	17.759
(Dividendi)	(800)	(600)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(577)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	457.063	332.702
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.860	8.095
Ammortamenti delle immobilizzazioni	588.217	566.587
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	605.077	574.682
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.062.140	907.384
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.048	12.139
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(912.268)	(145.734)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(220.101)	225.100
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	549	11.537
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.206	(517)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(594.339)	6.852
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.687.905)	109.377
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(625.765)	1.016.761
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(40.622)	(17.759)
(Imposte sul reddito pagate)	(59.216)	(30.000)
Dividendi incassati	800	-
(Utilizzo dei fondi)	(75.175)	(394.553)
Altri incassi/(pagamenti)	(22.497)	-
Totale altre rettifiche	(196.710)	(442.312)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(822.475)	574.449
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.009.381)	(791.162)
Disinvestimenti	740	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(53.870)	(38.312)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	1.637.833	134.763
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	575.322	(694.711)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.364.471	35.802
Accensione finanziamenti	2.626.907	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.527.775)	(989.131)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	463.603	(953.329)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	216.450	(1.073.591)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	95.708	1.167.259
Assegni	-	744
Danaro e valori in cassa	5.803	7.099
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	101.511	1.175.102
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	315.417	95.708
Danaro e valori in cassa	2.544	5.803
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	317.961	101.511

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso 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 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.

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società CASA DI CURA VILLA GARDA SRL è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta interamente controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A.

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, comma 3 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, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

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 codice civile.

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 comma 2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riscontrati errori contabili rilevanti che abbiano comportato una correzione nell'esercizio corrente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, comprendente anche i costi accessori e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni

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.

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.

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "Svalutazioni per perdite durevoli", 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 di dette immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si

tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Gli immobili sono stati oggetto di rivalutazione per l'imputazione dei disavanzi rilevati, sia in occasione della fusione perfezionatasi in capo alla partecipazione nel 1997, sia in concomitanza con l'analoga operazione che nel 2003 ha comportato l'incorporazione di quest'ultima. Agli incrementi di valore attribuiti agli immobili, uniformati ai valori di mercato risultanti da relazione estimativa all'uopo predisposta, non era stata data rilevanza fiscale per il dato 1997, mentre per le variazioni iscritte nel 2003 la rilevanza fiscale era stata limitata a Euro 2.881.744 (pari al 19,12% del valore della rivalutazione)

Nell'esercizio 2020 la società ha riallineato i valori fiscali ai valori civili dei beni rivalutati in occasione delle fusioni del 1997 e del 2003 ai sensi del D.L. 104/2020, prevedendo il versamento di un'imposta sostitutiva di euro 155.553 pari al 3% della residua differenza non ancora ammortizzata tra valori civili e valori fiscali.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti	10%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura varia	25%
Arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Automezzi	25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "Svalutazioni per perdite durevoli", 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 di dette immobilizzazioni.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione evidenziandone quindi il relativo ammontare.

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	0	15.897.205	15.897.205
Totale	0	15.897.205	15.897.205

Terreni e fabbricati

La società, ai sensi dell'OIC 16 par. 60, ha scorporato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà al fine di escluderli dal processo di ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da farmaci e materiali di consumo sanitari, che sono utilizzati nell'attività ordinaria della società. Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO (*first in first out*) comprensivo degli oneri accessori. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia 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. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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 e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e 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 criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia 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 valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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.

Criteri di conversione delle poste in valuta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la Società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	145.837	5.895	43.965	195.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.418	4.722	-	139.140
Valore di bilancio	11.419	1.173	43.965	56.557
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	53.871	-	-	53.871
Riclassifiche (del valore di bilancio)	43.965	-	(43.965)	-
Ammortamento dell'esercizio	24.374	587	-	24.961
Totale variazioni	73.462	(587)	(43.965)	28.910
Valore di fine esercizio				
Costo	243.673	5.895	-	249.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	158.793	5.309	-	164.102
Valore di bilancio	84.880	586	-	85.466

Gli incrementi dell'esercizio 2021 si riferiscono prevalentemente ai costi sostenuti per l'implementazione informatica della nuova cartella clinica iniziati nel corso del 2020 e conclusi entro la fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte 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	1.904.760	942.574	1.232.041	615.722	752.248	5.447.345
Rivalutazioni	15.897.205	-	-	-	-	15.897.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.582.202	861.053	1.103.823	587.379	-	12.134.457
Valore di bilancio	8.219.763	81.521	128.218	28.343	752.248	9.210.093
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	755.044	66.977	41.551	145.809	-	1.009.381

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	677.569	6.053	65.222	3.404	(752.248)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	134	28	-	162
Ammortamento dell'esercizio	480.497	17.564	40.706	24.489	-	563.256
Totale variazioni	952.116	55.466	65.933	124.696	(752.248)	445.963
Valore di fine esercizio						
Costo	3.337.373	1.014.821	1.231.626	744.864	-	6.328.684
Rivalutazioni	15.897.205	-	-	-	-	15.897.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.062.699	877.834	1.037.475	591.825	-	12.569.833
Valore di bilancio	9.171.879	136.986	194.151	153.039	-	9.656.055

La voce Terreni e Fabbricati risulta incrementata di euro 677.569 derivanti dal giroconto delle immobilizzazioni in corso al 31 /12/2020 e di ulteriori euro 755.044 relativi ai lavori di allargamento dei fabbricati sociali che sono stati ultimati entro la fine dell'esercizio.

La voce Impianti risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente per l'acquisto di un climatizzatore per il deposito farmaceutico e dell'impianto elettrico e di rilevamento fumi del nuovo padiglione.

L'incremento delle Attrezzature industriali e commerciali si riferisce prevalentemente all'acquisto di un ecografo e di un cicloergometro completo di Pc oltre ad altre attrezzature sanitarie.

La voce Altre Immobilizzazioni Materiali riguarda principalmente mobili e arredi e macchine di ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

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 collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.563.286	5.371	11.568.657
Valore di bilancio	11.563.286	5.371	11.568.657
Valore di fine esercizio			
Costo	11.563.286	5.371	11.568.657
Valore di bilancio	11.563.286	5.371	11.568.657

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

I dati di seguito riportati si riferiscono per entrambe le partecipazioni ai valori al 31 dicembre 2020, ultimo bilancio regolarmente approvato.

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
Prora Srl	Genova	03634040103	78.000	97.141	1.103.641	551.821	50,00%	1.503.352
Fides Medica S.p.a.	Livorno	01166430106	200.000	86.033	20.099.176	10.049.588	50,00%	10.059.934

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
Totale								11.563.286

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value", tuttavia la società ha ritenuto di mantenere il valore di bilancio pari al prezzo di acquisto in ragione delle prospettive di utili dei prossimi esercizi, presenti nei *business plan* della collegata Prora Srl, nonché in esito agli *impairment test* svolti ai fini della valutazione della partecipazione nella redazione del bilancio consolidato della controllante GHC S.p.a.

In particolare, il test di *impairment* sull'intera CGU Gruppo Fides non ha rilevato alcuna *impairment loss*, anche tenuto conto dello *stress test* effettuato tenendo conto degli impatti negativi legati alla diffusione della pandemia "Covid-19".

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	129.317	(26.048)	103.269
Totale rimanenze	129.317	(26.048)	103.269

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	1.707.398	912.268	2.619.666	2.619.666	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.891	39.890	80.781	77.532	3.249
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	198.431	(6.777)	191.654		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.564	11.508	17.072	17.072	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.952.284	956.889	2.909.173	2.714.270	3.249

Per ricondurre i crediti verso Clienti al loro valore di presumibile realizzo, sono iscritti in bilancio un "Fondo svalutazione crediti fiscale" di euro 82.644 e un "Fondo rischi per interessi di mora" di euro 378.227.

Il secondo fondo è stato istituito per fronteggiare il probabile minore incasso degli interessi di mora inerenti a fatture emesse all'U.L.S.S. 22 negli anni 2008-2013, unitamente a Note di Credito da Emettere per Euro 558.219.

Di seguito si espone il dettaglio della movimentazione dei due fondi:

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo svalutazione crediti	82.644	-	-	82.644
Fondo rischi per interessi di mora	378.227	-	-	378.227
Totale	460.871	-	-	460.871

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Importo

Crediti d'imposta	80.781
Totale	80.781

I crediti verso altri sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	3.307
Cauzioni varie	2.333
Crediti verso terzi	11.432
Totale	17.072

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.619.666	2.619.666
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.781	80.781
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	191.654	191.654
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.072	17.072
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.909.173	2.909.173

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 che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.430.435	(1.637.833)	1.792.602
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.430.435	(1.637.833)	1.792.602

La voce registra per intero il credito che Villa Garda vanta nei confronti di G.H.C. S.p.A. per il contratto di cash pooling in essere.

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	95.708	219.709	315.417
Denaro e altri valori in cassa	5.803	(3.259)	2.544
Totale disponibilità liquide	101.511	216.450	317.961

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	7.167	(549)	6.618

Totale ratei e risconti attivi	7.167	(549)	6.618
---------------------------------------	-------	-------	-------

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Risconti attivi	-
	Noleggio attrezzature	4.624
	Manutenzioni/canoni software	436
	Servizi di manutenzione	607
	Altri servizi	951
	Totale	6.618

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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

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	Decrementi		
Capitale	1.440.000	-	-		1.440.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.053.200	-	-		7.053.200
Riserva legale	285.221	1.333	-		286.554
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	1		(3)
Totale altre riserve	(2)	-	1		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	10.130.224	25.328	2.800.000		7.355.552
Utile (perdita) dell'esercizio	26.661	(26.661)	-	336.105	336.105
Totale patrimonio netto	18.935.304	-	2.800.001	336.105	16.471.408

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(3)
Totale	(3)

La riserva utili a nuovo ha registrato un incremento in esito della destinazione dell'utile 2020 per euro 25.328 e una diminuzione di euro 2.800.000 a seguito del verbale del 27 dicembre 2021 relativo alla distribuzione parziale della riserva.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Per completezza di informazione, si dà notizia che le seguenti voci di patrimonio netto sono da considerarsi in sospensione di imposte e di conseguenza, in caso di distribuzione ai soci, concorreranno alla formazione del reddito imponibile.

Voce	Riallineamento D.L. 104/2020	Totale in sospensione d'imposta
Riserva utili portati a nuovo	5.029.539	5.029.539
Totale	5.029.539	5.029.539

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	1.440.000	Capitale		-		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.053.200	Capitale	A;B;C	7.053.200		-
Riserva legale	286.554	Utili	B	286.554		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(3)			-		-
Totale altre riserve	(3)			-		-
Utili portati a nuovo	7.355.552	Utili	A;B;C	7.355.552		7.362.567
Totale	16.135.303			14.695.306		7.362.567
Quota non distribuibile				286.554		
Residua quota distribuibile				14.408.752		

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
altri	686.904	-	-	-	-	686.904	-	-

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 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	686.904
	Totale	686.904

La voce "Altri Fondi" è composta esclusivamente dal "Fondo rischi per cause sanitarie".

Alla data del 31 dicembre 2021 la Società ha in essere n. 2 contenziosi per cause sanitarie, per le quali è stato definito dal legale esterno un rischio di soccombenza "probabile". In linea con il principio OIC 31, la società mantiene iscritto un fondo rischi cause sanitarie al 31 dicembre 2021 per un ammontare pari ad Euro 686.904.

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	595.415
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.860

Utilizzo nell'esercizio	75.175
Totale variazioni	(58.315)
Valore di fine esercizio	537.100

Il fondo rappresenta le indennità per il trattamento di fine rapporto maturate alla data di fine esercizio nei confronti dei dipendenti della Società. Gli accantonamenti sono al netto dell'imposta sostitutiva del 17% sulla rivalutazione annuale.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	2.628.865	2.628.865	422.263	2.206.602
Debiti verso banche	3.549.526	(2.163.303)	1.386.223	1.386.223	-
Acconti	548.343	(543.840)	4.503	4.503	-
Debiti verso fornitori	1.192.895	(220.101)	972.794	972.794	-
Debiti verso controllanti	121.359	2.782.100	2.903.459	2.903.459	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	4.824	4.824	4.824	-
Debiti tributari	252.777	(55.807)	196.970	145.119	51.851
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.224	19.628	92.852	92.852	-
Altri debiti	500.274	41.419	541.693	541.693	-
Totale debiti	6.238.398	2.493.785	8.732.183	6.473.730	2.258.453

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche" che sono relativi a banche c/anticipi.

Voce	Debiti per conto corrente	Totale
4)	1.386.223	1.386.223

I "debiti verso soci per finanziamenti" ricomprendono l'importo del finanziamento concesso da G.H.C. S.p.a. in data 15/12/2021 per complessivi euro 2.626.907 oltre alla quota di interessi maturata nel corso dell'esercizio 2021.

I "debiti per acconti" comprendono l'importo degli acconti versati dai pazienti per degenze a pagamento ancora in corso al 31 dicembre 2021.

I "debiti verso fornitori" comprendono debiti per fatture da ricevere per euro 722.473 al netto di note di accredito di Euro 42.574.

La voce "debiti verso controllanti" registra il debito verso G.H.C. S.p.a per l'adesione al consolidato fiscale nazionale, il debito per IVA di Gruppo, il debito per prestazioni di servizi effettuate dalla Capogruppo di pertinenza della Società nonché il debito nei confronti di G.H.C. S.p.a. relativo alla distribuzione di dividendi.

I "debiti tributari" sono rappresentati dai debiti per le ritenute fiscali sui salari e stipendi del personale dipendente e sugli onorari ai lavoratori autonomi, dal debito verso Erario per Irap, dal debito per imposta sostitutiva sulla rivalutazione Tfr nonché dal debito per imposta sostitutiva al 3% sul riallineamento dei valori fiscali a valori civili dei fabbricati oggetto di rivalutazioni in occasione delle operazioni straordinarie di fusione effettuate nel 1997 e nel 2003.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>Altri debiti</i>		
	Debiti diversi verso terzi	1.106
	Deb. vs dip. per retrib. da corrisp.	253.057
	Deb. vs dip. per ferie mat. e non godute	239.693
	Dipendenti c/premi	45.944
	Tratt./finanziamenti/altro dipendenti	1.893
	Totale	541.693

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.628.865	2.628.865
Debiti verso banche	1.386.223	1.386.223
Acconti	4.503	4.503
Debiti verso fornitori	972.794	972.794
Debiti verso imprese controllanti	2.903.459	2.903.459
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.824	4.824
Debiti tributari	196.970	196.970
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.852	92.852
Altri debiti	541.693	541.693
Debiti	8.732.183	8.732.183

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.628.865	2.628.865
Debiti verso banche	1.386.223	1.386.223
Acconti	4.503	4.503
Debiti verso fornitori	972.794	972.794
Debiti verso controllanti	2.903.459	2.903.459
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.824	4.824
Debiti tributari	196.970	196.970
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.852	92.852
Altri debiti	541.693	541.693
Totale debiti	8.732.183	8.732.183

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società ha ricevuto in data 15/12/2021 un finanziamento fruttifero da parte della società G.H.C. S.p.a. di importo complessivo pari ad euro 2.626.907 da rimborsare entro il 15/12/2026 al tasso dell'1,7% su base annua.

Ratei e risconti passivi

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	514	514
Risconti passivi	11.692	11.692
Totale ratei e risconti passivi	12.206	12.206

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	-
	Oneri bancari	515
	Risconti passivi	-
	Contributi relativi a bonus investimenti	11.691
	Totale	12.206

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'art. 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.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e 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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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
Prestazioni sanitarie	8.811.837
Totale	8.811.837

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.811.837
Totale	8.811.837

Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi riguarda il credito d'imposta sanificazione, il credito d'imposta relativo al contributo perequativo, la quota di competenza del credito d'imposta per investimenti in nuovi beni strumentali anno 2021 nonché sopravvenienza attive e plusvalenze.

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.

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	42.168
Altri	1.958
Totale	44.126

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 presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o 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.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	686.904	686.904
Differenze temporanee nette	(686.904)	(686.904)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(171.642)	(26.789)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	6.777	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(164.865)	(26.789)

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
Fondo rischi responsabilità civile	686.904	-	686.904	24,00%	164.857	3,90%	26.789
Premio aziendale non pagato	28.237	(28.237)	-	-	-	-	-
Arrotondamento	-	-	-	-	8	-	-

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	4
Impiegati	91
Operai	23
Totale Dipendenti	118

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 del codice civile, 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	34.997	35.802

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

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

La Società ha sottoscritto una fidejussione bancaria a favore della società collegata Fides Medica S.r.l. (già Larama Liguria S. r.l.) per l'importo garantito di Euro 13.000.000.

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.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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. S.A.P.A.	Garofalo Health Care S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Roma

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 GHC ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A., C.F. 06103021009, Roma.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali esposti in migliaia di euro dell'ultimo bilancio di esercizio approvato di GHC S.p.A. esercitante la direzione e il coordinamento, ovvero il bilancio al 31/12/2020.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	177.712	173.938
C) Attivo circolante	11.312	15.176
Totale attivo	189.024	189.114
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	115.998	114.417
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673
Totale patrimonio netto	146.244	144.790
B) Fondi per rischi e oneri	1	17
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80	67
D) Debiti	42.699	44.240
Totale passivo	189.024	189.114

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.002	2.433
B) Costi della produzione	6.190	7.028
C) Proventi e oneri finanziari	3.153	4.706
Imposte sul reddito dell'esercizio	(582)	(1.562)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673

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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver usufruito degli Aiuti di Stato relativi al credito d'imposta sanificazione ex art. 32 del Decreto Legge 25 maggio 2021 n. 73 per euro 6.462 ed al contributo a fondo perduto Decreto Sostegni bis Contributo Perequativo ex art. 1, comi da 16 a 27 Decreto Legge 25 maggio 2021 n.73 per euro 44.694.

Si precisa che la società nel corso del 2021 ha incassato dall'Azienda Ulss 9 Scaligera di Verona euro 7.061.426 a fronte di fatture emesse per prestazioni sanitarie convenzionate con il SSN.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 336.105,09:

euro 1.446,26 alla riserva legale;

euro 334.658,83 alla voce utili portati a nuovo.

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 31/12/2021 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

Garda, 2/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Marco Dal Brun

