

CASA DI CURA VILLA GARDA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTE BALDO 89 GARDA VR
Codice Fiscale	07101701006
Numero Rea	VR 330009
P.I.	07101701006
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	92.863	84.880
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.971	586
Totale immobilizzazioni immateriali	95.834	85.466
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.719.133	9.171.879
2) impianti e macchinario	139.694	136.986
3) attrezzature industriali e commerciali	196.843	194.151
4) altri beni	173.835	153.039
5) immobilizzazioni in corso e acconti	166.471	-
Totale immobilizzazioni materiali	9.395.976	9.656.055
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)	21.060.467	21.310.178
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	78.685	103.269
Totale rimanenze	78.685	103.269
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.812.685	2.619.666
Totale crediti verso clienti	1.812.685	2.619.666
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	61.640	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.640	-
Totale crediti verso controllanti	61.640	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.331	77.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.508	3.249
Totale crediti tributari	61.839	80.781
5-ter) imposte anticipate	191.646	191.654
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.542	17.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.343	-
Totale crediti verso altri	14.885	17.072
Totale crediti	2.142.695	2.909.173
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	1.792.602
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.792.602

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	824.070	315.417
2) assegni	74	-
3) danaro e valori in cassa	10.183	2.544
Totale disponibilità liquide	834.327	317.961
Totale attivo circolante (C)	3.055.707	5.123.005
D) Ratei e risconti	9.126	6.618
Totale attivo	24.125.300	26.439.801
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	288.000	286.554
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(3)
Totale altre riserve	1	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.690.211	7.355.552
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	922.109	336.105
Totale patrimonio netto	17.393.521	16.471.408
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	527.711	537.100
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.972	422.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.786.297	2.206.602
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.208.269	2.628.865
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	961.568	1.386.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.058	-
Totale debiti verso banche	964.626	1.386.223
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.778	4.503
Totale acconti	22.778	4.503
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.015.435	972.794
Totale debiti verso fornitori	1.015.435	972.794
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.313	2.903.459
Totale debiti verso controllanti	346.313	2.903.459
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.121	4.824
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.121	4.824
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.390	145.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	51.651
Totale debiti tributari	215.390	196.770
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.115	92.852
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	170.115	92.852

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.881	541.693
Totale altri debiti	528.881	541.693
Totale debiti	5.495.928	8.732.183
E) Ratei e risconti	21.236	12.206
Totale passivo	24.125.300	26.439.801

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.756.819	8.811.837
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.808	51.915
altri	300.053	3.351
Totale altri ricavi e proventi	344.861	55.266
Totale valore della produzione	10.101.680	8.867.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	427.981	507.189
7) per servizi	3.609.597	3.301.478
8) per godimento di beni di terzi	67.028	103.381
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.582.449	2.574.954
b) oneri sociali	771.186	735.829
c) trattamento di fine rapporto	221.972	179.891
Totale costi per il personale	3.575.607	3.490.674
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.392	24.961
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	689.937	563.255
Totale ammortamenti e svalutazioni	722.329	588.216
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.585	26.048
14) oneri diversi di gestione	388.151	392.477
Totale costi della produzione	8.815.278	8.409.463
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.286.402	457.640
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	800	800
Totale proventi da partecipazioni	800	800
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	9.052	26.496
altri	9	1
Totale proventi diversi dai precedenti	9.061	26.497
Totale altri proventi finanziari	9.061	26.497
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	44.164	1.958
altri	6.679	42.168
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.843	44.126
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.982)	(16.829)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.245.420	440.811
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	325.361	101.596
imposte differite e anticipate	-	6.777
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.050	3.667
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	323.311	104.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	922.109	336.105

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	922.109	336.105
Imposte sul reddito	323.311	104.706
Interessi passivi/(attivi)	41.782	17.629
(Dividendi)	(800)	(800)
(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	1.286.402	457.063
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	221.972	16.860
Ammortamenti delle immobilizzazioni	722.329	588.217
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	944.301	605.077
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.230.703	1.062.140
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.584	26.048
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	806.981	(912.268)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	42.641	(220.101)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.508)	549
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.030	12.206
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.770.984)	(594.339)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.890.256)	(1.887.905)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	340.447	(625.765)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(41.782)	(40.622)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.612)	(59.216)
Dividendi incassati	800	800
(Utilizzo dei fondi)	(189.280)	(75.175)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(22.497)
Totale altre rettifiche	(301.874)	(196.710)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	38.573	(822.475)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(429.857)	(1.009.381)
Disinvestimenti	-	740
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.759)	(53.870)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	1.637.833
Disinvestimenti	1.792.602	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.319.986	575.322
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(421.597)	1.364.471
Accensione finanziamenti	-	2.626.907
(Rimborso finanziamenti)	(420.596)	(3.527.775)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(842.193)	463.603
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	516.366	216.450
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	315.417	95.708
Danaro e valori in cassa	2.544	5.803
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	317.961	101.511
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	824.070	315.417
Assegni	74	-
Danaro e valori in cassa	10.183	2.544
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	834.327	317.961

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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 ha regolarmente predisposto l'aggiornamento annuale del documento programmatico della sicurezza, recependo il dettato normativo di cui al REG. UE. 2016/679 (GDPR) e D.Lgs. 101/2018.

La Società è dotata del modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è soggetto a revisione contabile da parte della società EY S.p.A. ai sensi dell'art. 2409 c.c., così come modificato dal D.Lgs. 39/2010.

La società offre prestazioni in ambito sanitario ed è accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale.

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 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 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. 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 %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti	10%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura varia	25%
Arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Altri beni	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.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria 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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

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.

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 comma 2 del codice civile, 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.

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, comma 2 del codice civile, 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'irrelevanza 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.

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 debito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

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.

Adesione ai regimi del Gruppo IVA e del Consolidato Fiscale Nazionale

Si ricorda che la Società ha aderito ai regimi del Gruppo IVA di cui agli Artt. 70-bis e ss. del D.P.R. 633/1972 e del Consolidato Fiscale Nazionale di cui agli artt. 117 e ss. del D.P.R. 917/1986 con la propria società controllante GHC S.p.A. ed altre società del Gruppo controllato dalla stessa in qualità rispettivamente di "partecipante" e "società consolidata".

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 € 32.391, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 95.834.

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	38.302	4.457	42.759
Ammortamento dell'esercizio	30.319	2.072	32.391
Totale variazioni	7.983	2.385	10.368
Valore di fine esercizio			
Costo	281.975	10.352	292.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.112	7.381	196.493
Valore di bilancio	92.863	2.971	95.834

Gli incrementi dell'esercizio 2022 si riferiscono prevalentemente ai costi sostenuti per l'implementazione informatica dei software Fenix e Sectra Pacs.

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 o acconsi	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.337.373	1.014.821	1.231.626	744.854	-	6.328.684
Rivalutazioni	15.897.205	-	-	-	-	15.897.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.062.699	877.835	1.037.475	591.825	-	12.569.834
Valore di bilancio	9.171.879	136.986	194.151	153.039	-	9.656.055
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	93.623	30.167	47.638	91.958	166.471	429.857

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	546.369	27.459	44.946	71.162	-	689.936
Totale variazioni	(452.746)	2.708	2.692	20.796	166.471	(260.079)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.430.996	1.044.988	1.279.264	836.822	166.471	6.758.541
Rivalutazioni	15.897.205	-	-	-	-	15.897.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.609.068	905.294	1.082.421	662.987	-	13.259.770
Valore di bilancio	8.719.133	139.694	196.843	173.835	166.471	9.395.976

La voce Terreni e Fabbricati risulta incrementata a seguito di spese per di manutenzione aula magna, spese per rifacimento facciate del padiglione C nonché spese per la verifica sismica dei padiglioni A - B - C.

La voce Impianti risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente per spese di manutenzione ascensori, impianto elettrico ed ossigeno nonché per l'installazione della fibra ottica.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Inserisci Testo

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 2021, 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	148.070	1.251.710	625.855	50,00%	1.500.000
Fides Medica Srl	Livorno	01166430106	86.033	322.418	20.421.594	10.210.797	50,00%	10.063.286
Totale								11.563.286

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società Prora Srl, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio è stata iscritta 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.

L'immobilizzazione finanziaria presente in bilancio, relative alla quota di partecipazione nella società Fides Medica Srl non è stata invece iscritta ad un valore superiore al loro "fair value".

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	103.269	(24.584)	78.685
Totale rimanenze	103.269	(24.584)	78.685

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	2.619.666	(806.981)	1.812.685	1.812.685	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	61.640	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	61.640	61.640	61.640	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.781	(18.942)	61.839	58.331	3.508
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	191.654	(8)	191.646		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.072	(2.187)	14.885	12.542	2.343
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.909.173	(786.478)	2.142.695	1.945.198	5.851

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 152.720.

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

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo svalutazione crediti	82.644	-	-	82.644
Fondo rischi per interessi di mora	378.227	-	-	378.227
Totale	460.871	-	-	460.871

Si dettaglia di seguito la voce relativa ai crediti tributari:

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>crediti tributari</i>		
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	3.153

Erario c/crediti d'imposta vari	27.633
Erario c/crediti di imposta tributari	3.508
Erario c/acconti IRAP	27.545
Totale	61.839

I crediti verso altri sono così dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso altri</i>		
Anticipi a fornitori terzi		11.757
Depositi cauzionali vari		2.343
INAIL c/anticipi		784
Arrotondamento		1
Totale		14.885

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	1.812.685	1.812.685
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	61.640	61.640
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	61.640
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.839	61.839
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	191.646	191.646
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.885	14.885
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.142.695	2.142.695

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	315.417	508.653	824.070
Assegni	-	74	74
Denaro e altri valori in cassa	2.544	7.639	10.183

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	317.961	516.366	834.327

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.618	2.508	9.126
Totale ratei e risconti attivi	6.618	2.508	9.126

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>		
	Risconti attivi	3.895
	Risconti attivi non finanziari correnti	5.231
	Totale	9.126

Si evidenzia che i risconti si riferiscono a manutenzioni/canoni software nonché noleggio attrezzature.

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.440.000	-	-		1.440.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.053.200	-	-		7.053.200
Riserva legale	288.884	1.446	-		288.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(3)	4	-		1
Totale altre riserve	(3)	4	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	7.355.552	334.859	-		7.690.211
Utile (perdita) dell'esercizio	336.105	-	336.105	922.108	922.109
Totale patrimonio netto	16.471.408	336.109	336.105	922.108	17.393.521

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

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
Capitale	1.440.000	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.053.200	Capitale	A,B,C	7.053.200
Riserva legale	288.000	Utili	A,B	288.000
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1	Ulli		-
Totale altre riserve	1	Ulli		-
Ulli portati a nuovo	7.890.211	Ulli	A;B;C	7.890.211
Totale	16.471.412			15.031.411
Quota non distribuibile				288.000
Residua quota distribuibile				14.743.411

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.

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 da "Fondo rischi per cause sanitarie": alla data del 31 dicembre 2022 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 2022 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	537.100
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.891
Utilizzo nell'esercizio	189.280
Totale variazioni	(9.389)
Valore di fine esercizio	527.711

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	2.528.865	(420.596)	2.208.269	421.972	1.786.297
Debiti verso banche	1.386.223	(421.597)	964.626	961.568	3.058
Acconti	4.503	18.275	22.778	22.778	-
Debiti verso fornitori	972.794	42.641	1.015.435	1.015.435	-
Debiti verso controllanti	2.903.459	(2.557.146)	346.313	346.313	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.824	19.297	24.121	24.121	-
Debiti tributari	196.970	18.420	215.390	215.390	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.852	77.263	170.115	170.115	-
Altri debiti	541.693	(12.812)	528.881	528.881	-
Totale debiti	8.732.183	(3.236.255)	5.495.928	3.706.573	1.789.355

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	961.564	3.062	964.626

I "debiti verso soci per finanziamenti" ricomprendono l'importo residuo 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 2022.

I "debiti per acconti" comprendono l'importo degli acconti versati dai pazienti per degenze a pagamento ancora in corso al 31 dicembre 2022.

I "debiti verso fornitori" comprendono debiti per fatture da ricevere per euro 1.071.311 al netto di note di accredito di Euro 23.126.

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.

La voce "debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" accoglie, tra gli altri, il debito per note di debito da ricevere da: Casa di Cura Villa Berica Srl per euro 20.844 e C.M.S.R. Veneto Medica Srl per euro 1.000

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 vs tesoreria inps	15.543
	Debiti diversi verso terzi	10.956
	Deb. vs dip. per retrib. da corrisp.	176.895
	Deb. vs dip. per ferie mat. e non godute	274.673
	Dipendenti ciwelfare	47.643
	Tratt./finanziamenti/altro dipendenti	3.171
	Totale	528.881

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	2.208.269	2.208.269
Debiti verso banche	964.626	964.626
Acconti	22.778	22.778
Debiti verso fornitori	1.014.415	1.015.435
Debiti verso imprese controllanti	346.313	346.313
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.141	24.121
Debiti tributari	215.390	215.390
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	170.115	170.115
Altri debiti	528.881	528.881
Debiti	5.495.928	5.495.928

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.

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.

La quota residua al 31.12.2022 ammonta ad euro 2.208.269.

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	12.206	9.030	21.236
Totale ratei e risconti passivi	12.206	9.030	21.236

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 E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi non finanziari correnti	3.527
	Risconti passivi non finanziari non correnti	17.709
	Totale	21.236

I risconti passivi si riferiscono integralmente alla quota di competenza degli esercizi successivi dei contributi in c/impianto ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali la cui contabilizzazione è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. L'importo di euro 17.709 riguarda la quota degli stessi oltre l'esercizio successivo.

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. 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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari.

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	9.756.819
Totale	9.756.819

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	9.756.819
Totale	9.756.819

Altri ricavi e proventi

La composizione della voce è così formata:

- Proventi diversi da società del gruppo: euro 2.365;
- Proventi da crediti d'imposta (energia e gas): euro 40.994;
- Contributi in c/impianto: euro 3.814;
- Plusvalenze da alienazione cespiti: euro 492;
- Sopravvenienze attive: euro 297.195 di cui euro 176.000 quale contributo straordinario da parte della Ulss 9 Scaligera di Verona per ristori costi Covid 2020 e la restante parte relative a stralcio fatture da ricevere anni precedenti.

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.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta
Costi della produzione				
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
	Totale	427.981	507.189	(79.208)
<i>Costi per servizi</i>				
	Totale	3.609.597	3.301.478	308.119
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Totale	67.028	103.881	(36.853)
<i>Salari e stipendi</i>				
	Totale	2.582.449	2.574.954	7.495
<i>Oneri sociali</i>				
	Totale	771.186	735.829	35.357
<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Totale	221.972	179.891	42.081
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Totale	32.392	24.961	7.431
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Totale	689.937	563.255	126.682
<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Totale	24.585	26.048	(1.463)
<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Totale	388.151	392.477	(4.326)

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	6.584
Altri	44.259
Totale	50.843

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	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

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

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(686.904)	(686.904)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipato) a inizio esercizio	(164.857)	(26.789)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(164.857)	(26.789)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	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

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
Impiegati	13
Operai	3
Altri dipendenti	97
Totale Dipendenti	113

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	39.356	17.201

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 e di seguito riepilogate:

	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi	Oneri finanziari	Proventi finanziari
GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.	32.810			131.000	9.052	466.136
CASA DI CURA VILLA BERICA S.R.L.	20.844			82.000		
C.M.S.R. VENETO MEDICA S.R.L.	1.000			1.000		
L'EREMO DI MIAZZINA S.R.L.	2.276			2.276		

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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.p.a.	Garofalo Health Care S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
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 31/12/2021.

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

	Ultimo esercizio 31/12/2021	Esercizio precedente 31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	332.831	177.712
C) Attivo circolante	25.548	11.312
Totale attivo	358.379	189.024
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.570	28.700
Riserve	152.847	115.998
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226	1.546
Totale patrimonio netto	185.643	146.244
B) Fondi per rischi e oneri	53	1
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93	80
D) Debiti	172.590	42.699
Totale passivo	358.379	189.024

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

	Ultimo esercizio 31/12/2021	Esercizio precedente 31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	4.658	4.002
B) Costi della produzione	8.744	6.190
C) Proventi e oneri finanziari	3.680	3.153
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.653)	(582)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226	1.546

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, 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 dei seguenti aiuti di stato:

- Credito energia II trimestre 2022 riconosciuto dall'art. 3 del Decreto Ucraina (DL 21/2022): euro 10.362;
- Credito energia III trimestre 2022 riconosciuto dall'art. 6, comma 3 del Decreto Energia (DL 115/2022): euro 18.196;
- Credito energia per i mesi di ottobre e novembre 2022 riconosciuto dall'art. 1, comma 3, del Decreto Aiuti-Ter (DL 144/2022): euro 9.691;
- Credito energia per il mese di dicembre 2022 riconosciuto dall'art. 1, comma 1, del Decreto Aiuti-Quater (DL 176/2022): euro 2.746.

Si precisa che la società nel corso del 2022 ha incassato dall'Azienda Ulss 9 Scaligera di Verona euro 9.682.541 a fronte di fatture emesse per prestazioni sanitarie convenzionate con il SSN e un contributo, a ristoro dei costi sostenuti nel periodo pandemico, per euro 176.000.

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 interamente l'utile d'esercizio, ammontante ad euro 922.109, a dividendo soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Garda, 28/02/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Domenico Scibetta, Presidente



