

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASA DI CURA VILLA BERICA SRL
Sede: VIA GIUSEPPE CAPPAROZZO 10 VICENZA VI
Capitale sociale: 1.560.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VI
Partita IVA: 03831150366
Codice fiscale: 06002511001
Numero REA: 285880
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 879000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: RAFFAELE GAROFALO & C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.241	13.095
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>12.241</i>	<i>13.095</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	5.295.827	5.495.055
2) impianti e macchinario	197.335	256.202

	31/12/2021	31/12/2020
3) attrezzature industriali e commerciali	3.318.007	2.105.001
4) altri beni	41.286	53.660
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.830	401.529
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.877.285</i>	<i>8.311.447</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	10	10
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
2) crediti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.326.354	1.287.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.326.354	1.287.898
<i>Totale crediti</i>	<i>1.326.354</i>	<i>1.287.898</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.326.364</i>	<i>1.287.908</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.215.890</i>	<i>9.612.450</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	454.264	548.417
<i>Totale rimanenze</i>	<i>454.264</i>	<i>548.417</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.845.600	2.864.102
esigibili entro l'esercizio successivo	3.845.600	2.864.102
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.366	790
esigibili entro l'esercizio successivo	2.366	790
5-bis) crediti tributari	567.617	522.942
esigibili entro l'esercizio successivo	265.279	154.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	302.338	368.857
5-ter) imposte anticipate	364.936	275.195
5-quater) verso altri	3.450	3.450
esigibili entro l'esercizio successivo	3.450	3.450
<i>Totale crediti</i>	<i>4.783.969</i>	<i>3.666.479</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.121.719	1.906.333
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>3.121.719</i>	<i>1.906.333</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
1) depositi bancari e postali	2.277.896	2.169.763
2) assegni	-	2.555
3) danaro e valori in cassa	4.627	7.394
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>2.282.523</i>	<i>2.179.712</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>10.642.475</i>	<i>8.300.941</i>
D) Ratei e risconti	20.503	47.870
<i>Totale attivo</i>	<i>20.878.868</i>	<i>17.961.261</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	12.976.012	9.843.127
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
III - Riserve di rivalutazione	132.083	132.083
IV - Riserva legale	312.000	312.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	7.778.810	5.477.961
Versamenti in conto capitale	71.529	71.529
<i>Totale altre riserve</i>	<i>7.850.339</i>	<i>5.549.490</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(11.294)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.121.590	2.300.848
Totale patrimonio netto	12.976.012	9.843.127
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	14.860
4) altri	1.320.795	973.579
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>1.320.795</i>	<i>988.439</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	565.898	565.207
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	825.719	-
esigibili entro l'esercizio successivo	132.631	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	693.088	-
4) debiti verso banche	-	800.202
esigibili entro l'esercizio successivo	-	202
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	800.000
6) acconti	-	1.930
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.930
7) debiti verso fornitori	2.756.120	3.373.508

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	2.756.120	3.373.508
11) debiti verso controllanti	416.623	816.001
esigibili entro l'esercizio successivo	416.623	816.001
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	668	7.096
esigibili entro l'esercizio successivo	668	7.096
12) debiti tributari	364.869	223.842
esigibili entro l'esercizio successivo	364.869	223.842
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	414.879	365.742
esigibili entro l'esercizio successivo	414.879	365.742
14) altri debiti	618.470	540.838
esigibili entro l'esercizio successivo	618.470	540.838
<i>Totale debiti</i>	<i>5.397.348</i>	<i>6.129.159</i>
E) Ratei e risconti	618.815	435.329
<i>Totale passivo</i>	<i>20.878.868</i>	<i>17.961.261</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.868.236	21.230.455
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	86.247	57.157
altri	114.505	677.465
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>200.752</i>	<i>734.622</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>27.068.988</i>	<i>21.965.077</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.894.251	3.024.733
7) per servizi	10.051.567	8.499.700
8) per godimento di beni di terzi	184.244	223.000
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.646.371	3.915.929
b) oneri sociali	1.310.737	1.118.640
c) trattamento di fine rapporto	294.211	242.386

	31/12/2021	31/12/2020
e) altri costi	-	5.524
<i>Totale costi per il personale</i>	6.251.319	5.282.479
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.080	20.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	915.830	711.853
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	925.910	732.282
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94.153	(72.249)
12) accantonamenti per rischi	534.262	394.375
14) oneri diversi di gestione	961.338	860.571
<i>Totale costi della produzione</i>	22.897.044	18.944.891
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.171.944	3.020.186
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	38.456	37.338
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	38.456	37.338
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	30.564	22.688
altri	15	18
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	30.579	22.706
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	69.035	60.044
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	615	-
altri	39.247	9.526
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	39.862	9.526
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	29.173	50.518
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	4.201.117	3.070.704
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.172.829	754.911
imposte relative a esercizi precedenti	5	-
imposte differite e anticipate	(93.307)	14.945
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	1.079.527	769.856
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.121.590	2.300.848

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.121.590	2.300.848
Imposte sul reddito	1.079.527	769.856
Interessi passivi/(attivi)	(29.173)	(50.518)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	685	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>4.172.629</i>	<i>3.020.186</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	534.262	389.179
Ammortamenti delle immobilizzazioni	925.910	732.282
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.858	12.264
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.479.030</i>	<i>1.133.725</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.651.659</i>	<i>4.153.911</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	94.153	(72.249)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(981.498)	664.511
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(617.388)	427.180
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	27.367	(12.611)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	183.486	428.327
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(512.327)	(1.001.742)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.806.207)</i>	<i>433.416</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.845.452</i>	<i>4.587.327</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39.247)	
(Imposte sul reddito pagate)	(777.665)	(115.031)
(Utilizzo dei fondi)	(187.045)	(591.116)
Altri incassi/(pagamenti)	(18.169)	(76.422)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.022.126)</i>	<i>(782.569)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.823.326	3.804.758
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.482.350)	(1.657.928)
Disinvestimenti		4.760
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.226)	(1.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(38.456)	(37.338)
Disinvestimenti		1.823.929
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.215.386)	(1.906.333)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.745.418)	(1.773.910)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(202)	202
Accensione finanziamenti	825.105	800.000
(Rimborso finanziamenti)	(800.000)	
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(2.100.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	24.903	(1.299.798)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	102.811	731.050
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.169.763	1.435.518
Assegni	2.555	5.960
Danaro e valori in cassa	7.394	7.184
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.179.712	1.448.662
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.277.896	2.169.763
Assegni		2.555
Danaro e valori in cassa	4.627	7.394
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.282.523	2.179.712
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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.p.a., con sede in Roma, Via Sabotino, 46.

La società CASA DI CURA VILLA BERICA SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato ai sensi dell'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Commento

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 eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. 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
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 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.

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

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 specifici	8%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine elettroniche d'ufficio	20%

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali 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.

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.

Descrizione	Importo
Terreni e Fabbricati	
Costo storico	8.288.816
Rivalutazione da fusione anno 1990	2.260.870
Rivalutazione da fusione anno 2001	2.132.654
Leggi n.408/90 e 413/91	214.304
Impianti e Macchinari	
Costo storico	1.104.663
Rivalutazione da fusione anno 1990	20.160
Attrezzature industriali e commerciali	
Costo storico	4.497.042
Rivalutazione da fusione anno 1990	104.053
Rivalutazione da fusione anno 2001	6.380
altri beni	
Costo storico	510.390
Rivalutazione da fusione anno 1990	30.851

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 ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun 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.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali 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 in tale voce 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.).

Crediti

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prevede che i crediti vengano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'OIC n. 15 al paragrafo 33 indica che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

È stato verificato, ad esempio, che i crediti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi, che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è pertanto iscritto i crediti al valore di presumibile realizzo

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prevede che i crediti vengano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'OIC n. 15 al paragrafo 33 indica che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

È stato verificato, ad esempio, che i crediti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi, che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è pertanto iscritto i crediti al valore di presumibile realizzo

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 c.c., e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso vantato verso la Capogruppo Garofalo Health Care S.p.A. 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.

In virtù di tale procedura GHC S.p.A. gestisce la liquidità di Gruppo tramite un conto comune sul quale confluiscono le disponibilità di tutte le società aderenti. Per la singola società partecipante, pertanto, l'eventuale eccedenza di liquidità trasferita rispetto a quella prelevata rappresenta un credito verso la Capogruppo mentre, al contrario, l'eventuale eccedenza di quella prelevata rispetto a quella trasferita rappresenta un debito verso la stessa.

Il credito verso la Capogruppo per la gestione accentrata della tesoreria è iscritto fra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono sostanzialmente equivalenti a quelle di un deposito bancario.

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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

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

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prescrive che "i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale".

L'OIC n. 19 al paragrafo 42 indica che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 54-57. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

E' stato verificato, ad esempio, che i debiti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi, che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è pertanto iscritto i debiti al valore nominale.

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. 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.

Criteri di conversione delle poste in valuta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la Società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

Altre informazioni

Commento

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

Introduzione

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

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 10.080, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 12.241.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	469.793	19.130	488.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456.697	19.130	475.827
Svalutazioni	1	-	1
Valore di bilancio	13.095	-	13.095
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.226	-	9.226
Ammortamento dell'esercizio	10.080	-	10.080
<i>Totale variazioni</i>	<i>(854)</i>	<i>-</i>	<i>(854)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	479.019	19.130	498.149
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.777	19.130	485.907
Svalutazioni	1	-	1
Valore di bilancio	12.241	-	12.241

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 23.375.791; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 14.498.506.

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

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II.5) per l'importo di euro 401.529, relativamente ai beni, precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nella voce B.II.3).

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	8.560.802	1.323.697	6.190.379	648.446	401.529	17.124.853

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	4.607.828	20.160	110.433	30.851	-	4.769.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.673.575	1.087.655	4.195.811	625.637	-	13.582.678
Valore di bilancio	5.495.055	256.202	2.105.001	53.660	401.529	8.311.447
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	40.723	-	1.199.286	101.677	140.665	1.482.351
Riclassifiche (del valore di bilancio)	24.500	-	492.865	-	(517.365)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	685	-	-	685
Ammortamento dell'esercizio	264.452	58.867	478.459	114.052	-	915.830
Totale variazioni	(199.229)	(58.867)	1.213.007	(12.375)	(376.700)	565.836
Valore di fine esercizio						
Costo	8.626.025	1.323.697	7.881.844	750.123	24.830	18.606.519
Rivalutazioni	4.607.828	20.160	110.433	30.851	-	4.769.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.938.026	1.146.522	4.674.270	739.688	-	14.498.506
Valore di bilancio	5.295.827	197.335	3.318.007	41.286	24.830	8.877.285

Commento

Terreni e fabbricati

La voce "Terreni e fabbricati" è relativa all'immobile strumentale ed all'appartamento uso ufficio in Via Capparrozzo 10 a Vicenza ed ai terreni di Via Salvi, Via Marosticana e Via Capparrozzo tutti in Vicenza.

Attrezzature industriali e commerciali

Nel corso dell'esercizio è stato perfezionato l'acquisto di due beni aventi i requisiti richiesti dal modello "Industria 4.0" per i quali la Società potrà fruire del Credito d'imposta di cui alla L. 178/2020. Trattasi di:

- un Tomografo modello GoUp Marca Siemens, il cui valore, inclusi componenti ed accessori è pari ad euro 257.115 (IVA esclusa);
- un Sistema di Radiografia Digitale modello DX-D 40C Marca AGFA, il cui valore, inclusi componenti ed accessori è pari ad euro 27.000 (IVA esclusa).

Si ricorda che nell'esercizio precedente è stato perfezionato l'acquisto di una Risonanza Magnetica 1.5T per un valore complessivo di circa 1.100.000 euro, inclusi componenti ed accessori. Il bene materiale tecnologicamente avanzato rispetta i requisiti oggettivi richiesti dal modello "Industria 4.0" per il riconoscimento del credito d'imposta di cui alla L. 160/2019.

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

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***Introduzione*

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10	10
Valore di bilancio	10	10
Valore di fine esercizio		
Costo	10	10
Valore di bilancio	10	10

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati*Introduzione*

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.287.898	38.456	1.326.354	1.326.354
Totale	1.287.898	38.456	1.326.354	1.326.354

Commento

Il "Credito verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" si riferisce ad un finanziamento fruttifero, con scadenza 31/12/2024 verso la società Eremo di Miazina S.r.l..

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate*Introduzione*

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %
RUGANI HOSPITAL s.r.l.	SIENA	01243020524	100.000	0,010

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica*Introduzione*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono riferibili a controparti aventi sede legale ed operativa in Italia.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

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

Attivo circolante**Rimanenze****Introduzione**

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	548.417	(94.153)	454.264
Totale	548.417	(94.153)	454.264

Commento

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Il metodo di valorizzazione utilizzato è quello FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	2.864.102	981.498	3.845.600	3.845.600	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	790	1.576	2.366	2.366	-
Crediti tributari	522.942	44.675	567.617	265.279	302.338
Imposte anticipate	275.195	89.741	364.936	-	-
Crediti verso altri	3.450	-	3.450	3.450	-
Totale	3.666.479	1.117.490	4.783.969	4.116.695	302.338

Commento

I Crediti tributari accolgono:

- il Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali effettuati nel 2020 e nel 2021 per complessivi Euro 558.957 (di cui alla L. 160/2019 e alla L. 178/2020). La quota parte del credito utilizzabile in compensazione a mezzo F24 a decorrere dal 1 gennaio 2023 è pari ad euro 302.338.
- il Credito d'imposta Formazione 4.0, relativo ad attività di formazione erogata nei confronti del personale dipendente nel corso 2021, per complessivi euro 8.660.

I crediti verso clienti si riferiscono tutti all'ULSS 8 Berica.

Per il dettaglio delle imposte anticipate si rimanda al paragrafo dedicato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti a clienti Italiani.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***Introduzione*

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

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.906.333	1.215.386	3.121.719
Totale	1.906.333	1.215.386	3.121.719

Commento

Ai sensi dell'OIC 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Controllante Garofalo Health Care S.p.A., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

Disponibilità liquide**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.169.763	108.133	2.277.896
assegni	2.555	(2.555)	-
danaro e valori in cassa	7.394	(2.767)	4.627
Totale	2.179.712	102.811	2.282.523

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.870	(27.367)	20.503
Totale ratei e risconti attivi	47.870	(27.367)	20.503

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCOINTI		
	Servizi di manutenzione su beni propri	9.396
	Manutenzione/canoni software	2.600
	Noleggio attrezzature	5.935
	Spese telefoniche	138
	Consulenze tecniche	2.434
	Totale	20.503

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.560.000	-	-	-	1.560.000
Riserve di rivalutazione	132.083	-	-	-	132.083
Riserva legale	312.000	-	-	-	312.000
Riserva straordinaria	5.477.961	2.300.848	1	-	7.778.810

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Versamenti in conto capitale	71.529	-	-	-	71.529
Totale altre riserve	5.549.490	2.300.848	1	-	7.850.339
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(11.294)	-	11.294	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	2.300.848	(2.300.848)	-	3.121.590	3.121.590
Totale	9.843.127	-	11.295	3.121.590	12.976.012

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.560.000	Capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	132.083	Utili	A;B;C	132.083
Riserva legale	312.000	Utili	B	312.000
Riserva straordinaria	7.778.810	Utili	A;B;C	7.778.810
Versamenti in conto capitale	71.529	Capitale	A;B;C	71.529
Totale altre riserve	7.850.339			7.850.339
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-			-
Totale	9.854.422			8.294.422
Quota non distribuibile				383.529
Residua quota distribuibile				7.910.893
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Analisi delle variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Rilascio a conto economico	Variazioni nell'esercizio - Rilascio a rettifica di attività/passività
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(11.294)	10.280	1.014

Commento

La Società nel corso dell'anno ha estinto anticipatamente un contratto di finanziamento ed il contratto di Interest Rate Swap (IRS) ad esso collegato.

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. Nella colonna "altre variazioni" sono riclassificati i "rilasci" contabilizzati nella voce A5 di conto economico.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati passivi	14.860	-	14.860	-	(14.860)	-
Altri fondi	973.579	534.262	168.850	(18.196)	347.216	1.320.795
Totale	988.439	534.262	183.710	(18.196)	332.356	1.320.795

Commento**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>		
	F.do rischi per cause sanitarie	1.300.795

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Fondo rischi ASL	20.000
	Totale	1.320.795

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	565.207	18.860	18.169	691	565.898
Totale	565.207	18.860	18.169	691	565.898

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	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	-	825.719	825.719	132.631	693.088
Debiti verso banche	800.202	(800.202)	-	-	-
Acconti	1.930	(1.930)	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.373.508	(617.388)	2.756.120	2.756.120	-
Debiti verso imprese controllanti	816.001	(399.378)	416.623	416.623	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.096	(6.428)	668	668	-
Debiti tributari	223.842	141.027	364.869	364.869	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	365.742	49.137	414.879	414.879	-
Altri debiti	540.838	77.632	618.470	618.470	-
Totale	6.129.159	(731.811)	5.397.348	4.704.260	693.088

Commento

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono riferiti alle spese sostenute nell'ambito dell'ordinaria operatività aziendale, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo.

Alla formazione del saldo partecipano:

- euro 1.514.055 per fatture da ricevere;
- euro -30.182 per note di credito da ricevere.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Si riferiscono ai contributi previdenziali ed assistenziali dovuti su stipendi, compensi a collaboratori, onorari professionali ed a contributi ENPAM obbligatori sui compensi medici per prestazioni ambulatoriali eseguite in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Debiti tributari

Sono riferiti al debito per ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo ed al debito verso la regione Veneto per il saldo IRAP anno 2021.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso la Capogruppo Garofalo Health Care S.p.A. si riferiscono a:

- Consolidato fiscale: euro 298.445;
- Gruppo Iva: euro 25.292;
- Servizi: euro 92.886.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti vs amministratori	10.314
	Deb. vs dip. per retrib. da corrisp.	278.113
	Deb. vs dip. per ferie mat. e non godute	224.154
	Debiti per premi a dipendenti	101.597
	Deb. vs Associazioni Sindacali/Enti	859
	Tratt./finanziamenti/altro dipendenti	3.433

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		618.470

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce il dettaglio dei debiti per area geografica perché non rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Socio erogante	Importo entro l'es. successivo	Importo oltre l'es. successivo ed entro 5 anni	Importo oltre 5 anni	Totale	Tipologia finanziamento
GHC SPA	132.632	693.088	-	825.720	Volontario

Commento

Trattasi di Finanziamento Fruttifero avente le seguenti condizioni: tasso d'interesse 1,7% annuo su base 360 giorni.

L'importo scadente entro l'esercizio successivo tiene conto anche della quota di interessi passivi maturati dalla data dell'erogazione al 31/12/2021 che verranno liquidati solo nel corso del 2022.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.117	33.128	36.245
Risconti passivi	432.212	150.358	582.570

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	435.329	183.486	618.815

Commento

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 Servizi di Manutenzione	2.397
	Ratei passivi Noleggi	4.046
	Ratei passivi Imposta di bollo	29.802
	Risconti passivi	582.570
	Totale	618.815

I risconti passivi si riferiscono integralmente alla quota di competenza degli esercizi successivi dei contributi pubblici 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.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

Introduzione

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	26.868.236
Totale	26.868.236

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	26.868.236
Totale	26.868.236

Commento

Altri ricavi e proventi

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione della voce "Altri ricavi e proventi":

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Contributi in c/esercizio	86.247	86.247	-	-	-
	Proventi Diversi - terzi	58.712	58.712	-	-	-
	Proventi da recupero spese fotoc. - altre	12.894	12.894	-	-	-
	Proventi diversi da società del gruppo	13.422	13.422	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Sopravv. attive gestione ordinaria	11.281	11.281	-	-	-
	Rilascio Fondo rischi cause sanitarie	18.196	18.196	-	-	-

La voce comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, riguardanti l'attività accessoria.

Fra gli altri, si evidenziano in particolare i Contributi in conto esercizio rappresentanti la quota di competenza del Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali, 4.0 e non 4.0, effettuati ai sensi delle Leggi 160/2019 e 178/2020

Costi della produzione

Commento

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.

Si segnala l'iscrizione di sopravvenienze passive da stima per euro 25.723.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	39.247	615	39.862

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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		

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee deducibili	1.321.458	1.321.458
Differenze temporanee nette	(1.321.458)	(1.321.458)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(233.659)	(37.969)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(79.766)	(13.542)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(313.425)	(51.511)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamenti a fondo rischi cause sanitarie	924.795	376.663	1.301.458	24,00	308.625	3,90	50.731
Accantonamenti o fondo rischi ASL	49.447	(29.447)	20.000	24,00	4.800	3,90	780

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischio per cause sanitarie	924.132	376.663	1.300.795	24,00	308.624	3,90	50.731
Fondo rischi ASL	49.447	(29.447)	20.000	24,00	4.800	3,90	780
Fondo rischi strumenti derivati	14.860	14.860	29.720	-	-	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

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

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	34	1	112	147

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

Introduzione

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.

I compensi lordi annui fissi deliberati dall'Assemblea dei Soci in data 31 marzo 2021, in favore degli attuali Amministratori e del Sindaco unico, ammontano rispettivamente ad euro 165.000 ed euro 12.000.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	165.000	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	21.600	21.600

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

Contenziosi in corso

Verso INPS

Con verbale ispettivo in data 15 settembre 2014 l'INPS e la Direzione Territoriale del Lavoro di Vicenza hanno contestato a Casa di Cura Villa Berica S.r.l. il rapporto di lavoro esercitato da n. 12 medici in qualità di liberi professionisti ed il responsabile del servizio infermieristico, sostenendo come gli stessi avrebbero dovuto essere inquadrati con un rapporto di lavoro subordinato. La sanzione amministrativa irrogata ammontava a Euro 58 migliaia, mentre il debito nei confronti dell'INPS è stato accertato in Euro 5.555 migliaia. Avverso detto verbale di accertamento Casa di Cura Villa Berica S.r.l. ha proposto opposizione davanti al Tribunale di Vicenza, Sez. Lavoro, il quale con sentenza del 23 marzo 2017 si è pronunciata favorevolmente alla società dichiarando "la natura autonoma dei rapporti di lavoro" di cui al predetto verbale. L'INPS ha presentato ricorso in appello dinanzi alla Corte di Appello di Venezia con atto notificato il 6 ottobre 2017 limitatamente a due sole figure professionali (un medico ed un impiegato con funzioni di responsabile dei servizi infermieristici) relativamente alle quali è stata ribadita dall'INPS l'asserita natura autonoma dei relativi rapporti. Per

questa fattispecie, il rischio, previo parere dei propri legali, è quantificato come “possibile” e pertanto non risulta accantonato in bilancio. All'esito dell'udienza tenutasi l'8 ottobre 2020, la Corte d'Appello di Venezia ha pronunciato il dispositivo, in base al quale ha riconosciuto solo il debito di Villa Berica nei confronti dell'Inps di Euro 499 per indebito conguagli sul modello Uniemens del mese di marzo 2013 e ha compensato le spese di lite di entrambe le fasi del giudizio. In data 7 gennaio 2021 sono state depositate le motivazioni della sentenza della Corte di Appello di Venezia – Sezione Lavoro, che hanno confermato l'assetto e le motivazioni del giudizio di primo grado, rigettando l'appello dell'INPS.

CAUSE SANITARIE

Si precisa che la Casa di Cura Villa Berica srl alla data del 31/12/21 ha in essere n. 15 contenziosi per cause sanitarie, per le quali è stato definito dal legale esterno un rischio di soccombenza "probabile". In linea con il principio contabile OIC 31, la società ha iscritto un fondo rischi cause sanitarie al 31/12/21 di un ammontare pari ad euro 1.300.795. Sono altresì presenti n. 5 cause sanitarie ritenute dal legale esterno "possibili" in quanto contraddistinte da una ridotta probabilità di realizzazione, per le quali non è stato effettuato alcun accantonamento secondo quanto stabilito dall'art. 2423, comma 4, codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Di seguito vengono riepilogate le parti correlate, la natura e il valore assoluto delle operazioni poste in essere con le stesse espresso in unità di euro. Si evidenzia che il saldo debitore verso GHC S.p.A. è omnicomprensivo del finanziamento fruttifero ricevuto quale socio.

	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi	Oneri finanziari	Proventi finanziari
Casa di Cura Villa Garda S.r.l.	516			1.665		
C.M.S.R. VENETO MEDICA S.r.l.	859		2.825	2.835		
SANIMEDICA S.r.l.	902	668	6.434	8.244		

Unipersonale						
Aesculapio S.r.l.	89			678		
L'EREMO DI MIAZZINA S.r.l.	1.326.354		7.180			38.456
Garofalo Health Care S.p.A.		1.242.343	400.292		615	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

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 da 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 impresa controllata

Introduzione

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.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	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

Commento

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al gruppo "Garofalo Health Care" ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A., C.F. 06103021009.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
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	
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	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	4.002		2.433	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
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

Commento

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 incassato dall'Azienda Ulss 8 Berica euro 20.394.697

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, di euro 3.121.590 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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

Vicenza (VI), 02/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Maria Laura Garofalo, Presidente

