

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: DOMUS NOVA S.P.A.  
Sede: VIA PAOLO PAVIRANI 44 RAVENNA RA  
Capitale sociale: 990.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: RA  
Partita IVA: 00195090394  
Codice fiscale: 00195090394  
Numero REA: 35370  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010  
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:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	17.532	34.593
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	110.944	178.557
5) avviamento	2.787.936	3.345.523
7) altre	1.575	2.363
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>2.917.987</i>	<i>3.561.036</i>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>	-	-
1) terreni e fabbricati	12.016.337	12.427.273
2) impianti e macchinario	2.457.436	2.529.980
3) attrezzature industriali e commerciali	1.073.414	1.286.212
4) altri beni	310.402	291.110
5) immobilizzazioni in corso e acconti	851.455	599.167
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>16.709.044</i>	<i>17.133.742</i>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	38.244	37.793
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>38.244</i>	<i>37.793</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	136.056	136.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.056	136.135
<i>Totale crediti</i>	<i>136.056</i>	<i>136.135</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>174.300</i>	<i>173.928</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>19.801.331</i>	<i>20.868.706</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	562.178	504.936
<i>Totale rimanenze</i>	<i>562.178</i>	<i>504.936</i>
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	8.490.293	7.120.338
esigibili entro l'esercizio successivo	8.490.293	7.120.338
5-bis) crediti tributari	98.403	44.246
esigibili entro l'esercizio successivo	93.641	44.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.762	-
5-ter) imposte anticipate	3.133.923 <sup>(1)</sup>	3.309.412
5-quater) verso altri	194.532	215.477
esigibili entro l'esercizio successivo	194.532	215.477
<i>Totale crediti</i>	<i>11.917.151</i>	<i>10.689.473</i>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	830.905	-
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>830.905</i>	<i>-</i>

	31/12/2022	31/12/2021
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.322.461	2.383.922
3) danaro e valori in cassa	14.815	28.586
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	2.337.276	2.412.508
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	15.647.510	13.606.917
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>52.611</b>	<b>67.558</b>
<i>Totale attivo</i>	35.501.452	34.543.181
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>11.745.663</b>	<b>10.924.376</b>
I - Capitale	990.000	990.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.410.000	1.410.000
III - Riserve di rivalutazione	6.325.366	6.325.366
IV - Riserva legale	191.345	191.345
V - Riserve statutarie	3.046.434	3.046.434
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	(2)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.038.768)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	821.288	(1.038.768)
<i>Totale patrimonio netto</i>	11.745.663	10.924.376
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	155.567	-
4) altri	4.025.487	3.688.937
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	4.181.054	3.688.937
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>489.691</b>	<b>541.080</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	5.559.386	6.618.248
esigibili entro l'esercizio successivo	1.062.329	1.063.059
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.497.057	5.555.189
4) debiti verso banche	15	531
esigibili entro l'esercizio successivo	15	531
5) debiti verso altri finanziatori	1.199.796	1.000.000
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.796	1.000.000
6) acconti	2.668.175	2.668.175

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	2.668.175	2.668.175
7) debiti verso fornitori	6.211.779	5.413.430
esigibili entro l'esercizio successivo	6.211.779	5.413.430
11) debiti verso controllanti	655.858	218.858
esigibili entro l'esercizio successivo	655.858	218.858
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.429	-
esigibili entro l'esercizio successivo	3.429	-
12) debiti tributari	499.256	493.893
esigibili entro l'esercizio successivo	499.256	466.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	27.469
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	495.759	573.840
esigibili entro l'esercizio successivo	495.759	573.840
14) altri debiti	1.540.316	2.237.897
esigibili entro l'esercizio successivo	1.540.316	2.237.897
<i>Totale debiti</i>	<i>18.833.769</i>	<i>19.224.872</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>251.275</b>	<b>163.916</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>35.501.452</i>	<i>34.543.181</i>

<sup>1</sup>di cui euro 356.856 riferibili ad "Attività per imposta sostitutiva da riallineamento"

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.282.887	29.198.494
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	10.642	8.386
altri	947.708	1.078.312
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>958.350</i>	<i>1.086.698</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>32.241.237</i>	<i>30.285.192</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.748.600	4.852.901
7) per servizi	13.240.059	13.749.870
8) per godimento di beni di terzi	432.837	578.309

	31/12/2022	31/12/2021
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	5.519.333	5.773.332
b) oneri sociali	1.621.833	1.648.991
c) trattamento di fine rapporto	465.620	450.773
e) altri costi	133.068	3.691
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>7.739.854</i>	<i>7.876.787</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	658.382	669.933
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.403.340	1.435.172
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	28.077	678
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>2.089.799</i>	<i>2.105.783</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(57.242)	271.101
12) accantonamenti per rischi	1.310.749	1.417.158
14) oneri diversi di gestione	1.422.802	1.561.395
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>30.927.458</i>	<i>32.413.304</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.313.779</b>	<b>(2.128.112)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	24.465	24.203
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>24.465</i>	<i>24.203</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	4.111	-
altri	1.701	1.395
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5.812</i>	<i>1.395</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5.812</i>	<i>1.395</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	108.685	4.928
altri	33	46.209
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>108.718</i>	<i>51.137</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(78.441)</i>	<i>(25.539)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.235.338</b>	<b>(2.153.651)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	261.328	178.428

	31/12/2022	31/12/2021
imposte relative a esercizi precedenti	93	-
imposte differite e anticipate	152.629	(1.293.311)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>414.050</i>	<i>(1.114.883)</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>821.288</b>	<b>(1.038.768)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	821.288	(1.038.768)
Imposte sul reddito	414.050	(1.114.883)
Interessi passivi/(attivi)	102.906	49.742
(Dividendi)	(24.465)	(24.203)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.103	(2.860)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.317.882</i>	<i>(2.130.972)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.804.445	1.417.158
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.061.722	2.105.106
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		678
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		534.926
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>3.866.167</i>	<i>4.057.868</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.184.049</i>	<i>1.926.896</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(57.242)	271.101
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.398.032)	(783.741)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	801.206	(138.661)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.947	158.907
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	87.359	16.194
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(879.276)	203.317
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.431.038)</i>	<i>(272.883)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.753.011</i>	<i>1.654.013</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.906)	(44.814)
Dividendi incassati	24.465	24.203
(Utilizzo dei fondi)	(1.064.968)	(1.865.048)
Altri incassi/(pagamenti)		(607.353)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.143.409)</i>	<i>(2.493.012)</i>

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.609.602</b>	<b>(838.999)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(999.932)	(717.258)
Disinvestimenti	21.290	5.733
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.916)	(71.018)
Disinvestimenti	583	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(451)	(55.894)
Disinvestimenti	79	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(830.905)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.825.252)</b>	<b>(838.437)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(516)	172.072
Accensione finanziamenti	199.796	6.613.320
(Rimborso finanziamenti)	(1.058.862)	(6.429.982)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		259
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(859.582)</b>	<b>355.669</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(75.232)</b>	<b>(1.321.767)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.383.922	3.717.391
Danaro e valori in cassa	28.586	16.884
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.412.508	3.734.275
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.322.461	2.383.922
Danaro e valori in cassa	14.815	28.586
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.337.276	2.412.508
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al 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, 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 è controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. la cui controllante ultima è la società RAFFAELE GAROFALO & C. S.a.p.a., con sede in Roma, Via Sabotino, 46.

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A.

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.

La Società partecipa ad un Gruppo IVA ai sensi dell'art. 70 – quater del D.P.R. 633/1972 introdotto dall'art. 1 c. 24 L. 232/2016, e pertanto ha assunto la partita iva del Gruppo.

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.

### **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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	10 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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.

#### *Costi di sviluppo*

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, in carica all'atto della loro prima iscrizione, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

#### *Avviamento*

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, in carica all'atto della loro prima dell'iscrizione, in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato in 10 anni, conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

#### *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, 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.

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti Generici (gruppo XIX Alberghi e ristoranti)	8,00%
Costruzioni Leggere	10,00%
Attrezzatura Specifica	12,50%
Attrezzatura Generica	25,00%
Apparecchiature e strumentazione	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Macchine elettroniche	20,00%
Autovetture	25,00%
Automezzi strumentali	20,00%
Impianti telefonici	20,00%
Beni di costo inferiore ad euro 516,46	100,00%

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.

Nell'esercizio non vi sono state operazioni di acquisizione cespiti che abbiano reso necessaria l'applicazione del costo ammortizzato.

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.

#### **Rivalutazioni di Legge**

Fabbricati e Terreni riferibili struttura "Domus Nova" € 3.693.835

Fabbricati e Terreni riferibili struttura "San Francesco"	€ 3.477.157
<b>Totale</b>	<b>€ 7.170.992</b>

Si segnala che sui Fabbricati e Terreni riferibili alla struttura "Domus Nova" è stata eseguita nell'anno 2008 una rivalutazione ai sensi dell'art. 15, commi da 16 a 23, D.L. 185/2008 per € 3.004.640.

Nell'anno 2020 la Società, ai sensi del D.L. 104/2020, ha effettuato il cd "riallineamento" al fine di adeguare il valore fiscale del Fabbricato riferibile alla struttura "San Francesco" al suo valore contabile.

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. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.'

#### *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*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie 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.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

## Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate con il metodo del FIFO.

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

## 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.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### *Gestione tesoreria accentrata*

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

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 esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nella voce vengono iscritti gli apporti di capitale conferiti dai soci all'atto della costituzione, gli utili non distribuiti, nonché le altre riserve eventualmente costituite. Le riserve costituenti il patrimonio netto si distinguono a seconda della loro disponibilità e distribuibilità.

### **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.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza.

Tali elementi includono anche l'orizzonte temporale quando alla data di bilancio esiste una obbligazione certa, in forza di un vincolo contrattuale o di legge, il cui esborso è stimabile in modo attendibile e la data di sopravvenienza, ragionevolmente determinabile, è sufficientemente lontana nel tempo per rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione alla data di bilancio dal valore stimato al momento dell'esborso.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali, allorquando esistenti, sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi solo se ritenute probabili e se l'ammontare del relativo onere risulta ragionevolmente stimabile.

Non si è tenuto conto pertanto dei rischi di natura remota mentre nel caso di passività potenziali ritenute possibili, ancorché non probabili, sono state indicate in nota integrativa informazioni circa la situazione d'incertezza, ove rilevante, che procurerebbe la perdita, l'importo stimato o l'indicazione che lo stesso non può essere determinato, altri possibili effetti se non evidenti, l'indicazione del parere della direzione dell'impresa e dei suoi consulenti legali ed altri esperti, ove disponibili.

### **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.

### **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.

### Criteri di conversione delle poste in valuta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, la Società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

## 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 € 658.382, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.917.987.

E' stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	70.006	85.308	1.455.502	5.575.872	448.470	7.635.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.006	50.715	1.276.945	2.230.349	446.107	4.074.122
Valore di bilancio	-	34.593	178.557	3.345.523	2.363	3.561.036
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	15.916	-	-	15.916

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.772	-	-	5.772
Ammortamento dell'esercizio	-	17.061	82.946	557.587	788	658.382
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(17.061)</i>	<i>(72.802)</i>	<i>(557.587)</i>	<i>(788)</i>	<i>(648.238)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	70.006	85.308	1.465.644	5.575.872	448.470	7.645.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.006	67.776	1.354.700	2.787.936	446.895	4.727.313
Valore di bilancio	-	17.532	110.944	2.787.936	1.575	2.917.987

#### Avviamento

Il disavanzo da annullamento emerso in sede di fusione per incorporazione nel 2018 della società, interamente posseduta, Casa di Cura San Francesco S.p.A. è stato imputato ad avviamento, per un importo di euro 5.575.872.i

#### Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di sviluppo	85.308	85.308	-	-
	F.do amm.to costi di sviluppo	67.776-	50.714-	17.062-	34
	<b>Totale</b>	<b>17.532</b>	<b>34.594</b>	<b>17.062-</b>	

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 42.353.907; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 25.644.863.

E' stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni materiali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime.

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 € 143.579, 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 nelle voci Fabbricati per € 98.421, Impianti e Macchinari per € 11.607 e Costruzioni Leggere per € 33.551.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	23.627.232	5.936.847	9.084.920	2.394.504	599.167	41.642.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.199.959	3.406.867	7.798.708	2.103.394	-	24.508.928
Valore di bilancio	12.427.273	2.529.980	1.286.212	291.110	599.167	17.133.742
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	120.843	255.321	116.390	98.667	395.867	987.088
Riclassifiche (del valore di bilancio)	131.972	11.607	-	-	(143.579)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	174.835	101.016	-	275.851
Ammortamento dell'esercizio	656.473	339.472	324.260	83.135	-	1.403.340
<b>Totale variazioni</b>	<b>(403.658)</b>	<b>(72.544)</b>	<b>(382.705)</b>	<b>(85.484)</b>	<b>252.288</b>	<b>(692.103)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	23.880.047	6.203.775	9.026.474	2.392.154	851.455	42.353.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.863.710	3.746.339	7.953.060	2.081.752	-	25.644.861
Valore di bilancio	12.016.337	2.457.436	1.073.414	310.402	851.455	16.709.044

### Operazioni di locazione finanziaria

Al 31 dicembre 2022 risultano in essere i seguenti contratti di leasing:

- TAC, costo concedente € 150.000, scadenza 20/12/2023;
- Mammografo Digitale, costo concedente € 115.000, scadenza 05/04/2023;
- n. 12 Ecografi, costo complessivo concedente € 427.590, scadenza 31/12/2024.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative

quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	692.590
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	86.574
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	243.883
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	12.196

## 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 altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	37.793	37.793
Valore di bilancio	37.793	37.793
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	451	451
Totale variazioni	451	451
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	38.244	38.244
Valore di bilancio	38.244	38.244

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	136.135	(79)	136.056	136.056
<b>Totale</b>	<b>136.135</b>	<b>(79)</b>	<b>136.056</b>	<b>136.056</b>

Trattasi di depositi cauzionali relativi, perlopiù, a contratti di fornitura di energia elettrica e gas, tutti con scadenza oltre i 12 mesi.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	136.056	136.056

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Descrizione	Valore contabile
La Cassa di Ravenna	23.605
Comex	7.010
COPAG	6.197
BCC	957
CreditCoom Srl	100
C.U.R.A.	375
<b>Totale</b>	<b>38.244</b>

### Attivo circolante

#### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	504.936	57.242	562.178
<i>Totale</i>	<i>504.936</i>	<i>57.242</i>	<i>562.178</i>

Le rimanenze sono costituite da scorte di medicinali, di materiali e prodotti uso sanitario, di materiale per pulizie e vario

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	7.120.338	1.369.955	8.490.293	8.490.293	-
Crediti tributari	44.246	54.157	98.403	93.641	4.762
Imposte anticipate	3.309.412	(175.489)	3.133.923	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	215.477	(20.945)	194.532	194.532	-
<b>Totale</b>	<b>10.689.473</b>	<b>1.227.678</b>	<b>11.917.151</b>	<b>8.778.466</b>	<b>4.762</b>

Si segnala in particolare che:

- il fondo svalutazione crediti ammonta ad € 894.237;
- le “Imposte Anticipate” accolgono la voce "Attività per imposta sostitutiva da riallineamento" per € 356.856, derivanti dal pagamento nell'anno 2019 dell'imposta sostitutiva per l'affrancamento dell'avviamento iscritto per effetto dell'operazione straordinaria di fusione avvenuta nell'anno 2018 con la società Casa di Cura San Francesco SpA. Il costo sostenuto relativo al pagamento dell'imposta sostitutiva viene ripartito lungo la durata del beneficio fiscale derivante dal riallineamento (5 anni). Nel 2021 le "Attività per imposta sostitutiva da riallineamento" hanno subito un decremento di Euro 178.428, pari ad un quinto dell'imposta complessiva versata nel 2019, imputato quale imposta di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate IRES ammontano ad € 2.623.692 e le imposte anticipate IRAP ad € 153.375; per i dettagli ci si rimanda al paragrafo dedicato.
- i “Crediti verso clienti” accolgono i “Crediti verso società di Factoring” per € 5.668.459. Trattasi di crediti ceduti a Società di Factoring nella formula “pro-soluto”.

#### 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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	8.490.293	98.403	3.133.923	194.532	11.917.151

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.

Descrizione voce	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	830.905	830.905
<b>Totale</b>	<b>830.905</b>	<b>830.905</b>

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.383.922	(61.461)	2.322.461
danaro e valori in cassa	28.586	(13.771)	14.815
<b>Totale</b>	<b>2.412.508</b>	<b>(75.232)</b>	<b>2.337.276</b>

## 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	67.558	(14.947)	52.611
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>67.558</b>	<b>(14.947)</b>	<b>52.611</b>

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>		
	Spese telefoniche	1.200
	Maxicanone Leasing	19.143
	Contratti di manutenzione	6.821
	Consulenze amministrative	2.995
	Assicurazioni	1.200
	Canoni software	20.934
	Altro	318
	<b>Totale</b>	<b>52.611</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	990.000	-	-	-	990.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.410.000	-	-	-	1.410.000
Riserve di rivalutazione	6.325.366	-	-	-	6.325.366
Riserva legale	191.345	-	-	-	191.345
Riserve statutarie	3.046.434	-	-	-	3.046.434
Varie altre riserve	(1)	-	1	-	(2)
Totale altre riserve	(1)	-	1	-	(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.038.768)	-	-	(1.038.768)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.038.768)	1.038.768	-	821.288	821.288
<b>Totale</b>	<b>10.924.376</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>821.288</b>	<b>11.745.663</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
<b>Totale</b>	<b>(2)</b>

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

### 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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	990.000	Capitale	-	-	-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.410.000	Capitale	A;B;C	1.410.000	-
Riserve di rivalutazione	6.325.366	Utili	A;B;C	6.325.366	-
Riserva legale	191.345	Utili	A;B	191.345	-
Riserve statutarie	3.046.434	Capitale	A;B;C	3.046.434	1.716.664
Varie altre riserve	(2)	Capitale		(2)	-
Totale altre riserve	(2)	Capitale		(2)	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.038.768)	Capitale		(1.038.768)	-
<b>Totale</b>	<b>10.924.375</b>			<b>9.934.375</b>	<b>1.716.664</b>
Quota non distribuibile				191.345	
Residua quota distribuibile				9.743.030	
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>					

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		(2) Capitale	
<b>Totale</b>		<b>(2)</b>	
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

### Analisi della composizione delle Riserve di rivalutazione

Si evidenzia nel seguente prospetto la suddivisione delle riserve di rivalutazione contabilizzate in bilancio:

Descrizione	Importo (in €)
Riserva da riallineamento ex art. 14 legge 342/2000	66.871
Riserva rivalutazione ex legge 432/2000	135.622
Riserva rivalutazione ex legge 413/91	114.527
Riserva di rivalutazione ex legge 72/1983	337.536
Riserva di rivalutazione ex legge 576/1975	90.380
Riserva di rivalutazione ex D.L. 185/2008	2.915.884
Riserva di riallineamento ex D.L. 104/2020	2.664.546
<b>TOTALE</b>	<b>6.325.366</b>

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	-	155.567	-	155.567	155.567
Altri fondi	3.688.937	1.310.749	974.199	336.550	4.025.487
<b>Totale</b>	<b>3.688.937</b>	<b>1.466.316</b>	<b>974.199</b>	<b>492.117</b>	<b>4.181.054</b>

## 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>		
	Fondo rischi ASL	776.919
	Fondo rinnovo contrattuale ccnl	92.791
	Fondo rischi per cause sanitarie	2.854.520
	Fondo Altri rischi	301.257
	<b>Totale</b>	<b>4.025.487</b>

Si segnala in particolare:

- che la valutazione circa la consistenza del "Fondo rischi per cause sanitarie" è stata eseguita sulla base dell'esperienza ultradecennale in materia nonché sulla base dei report forniti dal Broker assicurativo;
- che il fondo rischi ASL viene alimentato per rischi riferibili a contestazioni pervenute dall'ASL e relative penalità;
- la costituzione di un fondo altri rischi nel quale confluiscono tre distinti rischi:
  - (i) addebito del corrispettivo CMOR richiesto dal precedente gestore dell'utenza dell'energia elettrica a seguito di cambio gestore. La Società non ritenendo tale corrispettivo dovuto ha attivato i propri consulenti legali per la difesa delle proprie ragioni;
  - (ii) ripristino ambientale;
  - (iii) oneri movimentazione emocomponenti.

## 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.

	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
--	----------------------------	--	--------------------------------------	--	------------------------------------	--------------------------

	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
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	541.080	44.335	90.769	(4.955)	(51.389)	489.691
<b>Totale</b>	<b>541.080</b>	<b>44.335</b>	<b>90.769</b>	<b>(4.955)</b>	<b>(51.389)</b>	<b>489.691</b>

## 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	6.618.248	(1.058.862)	5.559.386	1.062.329	4.497.057
Debiti verso banche	531	(516)	15	15	-
Debiti verso altri finanziatori	1.000.000	199.796	1.199.796	1.199.796	-
Acconti	2.668.175	-	2.668.175	2.668.175	-
Debiti verso fornitori	5.413.430	798.349	6.211.779	6.211.779	-
Debiti verso imprese controllanti	218.858	437.000	655.858	655.858	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	3.429	3.429	3.429	-
Debiti tributari	493.893	5.363	499.256	499.256	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	573.840	(78.081)	495.759	495.759	-
Altri debiti	2.237.897	(697.581)	1.540.316	1.540.316	-
<b>Totale</b>	<b>19.224.872</b>	<b>(391.103)</b>	<b>18.833.769</b>	<b>14.336.712</b>	<b>4.497.057</b>

I debiti registrano, rispetto al 31 dicembre 2021, un decremento di euro 391.103. Le variazioni sono così riassunte, a seconda della singola voce:

- debiti verso soci per finanziamenti: -1.058.862;
- debiti verso banche: -516;
- debiti verso altri finanziatori: +199.796;
- debiti verso fornitori: +798.349;
- debiti verso imprese controllanti: + 437.000;

- debiti tributari: +5.363;
- debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: -78.071;
- altri debiti: -697.581.

#### Acconti

La posta accoglie le somme ricevute dalla Regione Emilia Romagna nell'anno 2020 a parziale ristoro dei minori ricavi conseguiti dalle strutture ospedaliere private causa pandemia da COVID-19, per complessivi euro 2.654.265. Le somme ricevute discendono dalla determinazione del "Direttore Generale Sanitario nr. 9898 del 12.06.2020 - Documento tecnico Accordo AIOP-RER DGR 344-2020". Alla data di redazione del presente bilancio non è ancora nota la natura ed il titolo delle somme ricevute, nonostante i numerosi incontri tecnici tra i rappresentanti di AIOP e dell'assessorato alla salute della Regione Emilia-Romagna. Stante l'incertezza rispetto alle possibili evoluzioni l'importo è stato mantenuto in tale voce.

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti diversi verso terzi	895.674
	Deb. vs dip. per retrib. da corrisp.	380.050
	Deb. vs dip. per ferie mat. e non godute	242.374
	Dipendenti c/welfare	13.741
	Tratt./finanziamenti/altro dipendenti	2.372
	Azionisti c/dividendi	3.249
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>1.537.459</b>

Il conto "Debiti diversi verso terzi" accoglie tra le altre una passività di € 750.000 nei confronti dei precedenti azionisti della Casa di Cura San Francesco S.p.A. (acquistata da Domus Nova S.p.A. nel marzo 2017 e successivamente fusa per incorporazione nell'anno successivo) per effetto di un contenzioso in essere. E' in fase di definizione un accordo transattivo tra le parti.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	5.559.386	15	1.199.796	2.668.175	6.214.636	655.858	3.429	499.256	495.759	1.537.459	18.833.769

### 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

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

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.

	Scadenza	Quota in scadenza
Finanziamento socio GHC S.p.A.	31/12/2026	1.062.329

### Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.862	84.464	124.326
Risconti passivi	124.054	2.895	126.949
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>163.916</b>	<b>87.359</b>	<b>251.275</b>

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 su Imposte e tasse varie	22.043
	Ratei passivi su premi assicurativi	100.370
	Ratei passivi su spese bancarie	1.915
	Ratei passivi su Fitti passiv	475
	Risconti passivi su contributo Sabatini	3.473
	Risconti passivi pluriennali su contributo ristrutturazione	89.230
	Risconti passivi su inv. beni mat.	33.769
	<b>Totale</b>	<b>251.275</b>

Si evidenzia che il risconto passivo relativo al contributo ricevuto dal Comune di Ravenna per la ristrutturazione dei locali

uso asilo ha una durata superiore ai cinque anni.

## 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, 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

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 in ambito sanitario	31.282.887

### 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	31.282.887

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

### 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.

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	108.718	108.718

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo in €	Natura
A.5 - Altri ricavi e proventi	333.024	Rilascio Fondi rischi

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

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

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

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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	2.244.155	1.535.554
Totale differenze temporanee imponibili	1.520.616	606.028
Differenze temporanee nette	(723.539)	(929.526)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.614.163)	(140.250)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.529)	(13.125)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.623.692)	(153.375)

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate su ACE	67.912	(51.824)	16.088	24,00	3.861	-	-
Imposte anticipate su	6.350.967	(348.652)	6.002.315	24,00	1.440.556	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
perdite fiscali							
Imposte anticipate fondi rischi	3.688.937	336.549	4.025.486	24,00	966.117	3,90	153.375
Imposte anticipate Fondo Svalutazione crediti civilistico	883.593	(17.432)	866.161	24,00	207.879	-	-
Imposte non pagate nell'esercizio e deducibili per cassa	-	22.000	22.000	24,00	5.280	-	-
Fondo imposte differite su ammortamento avviamento	-	(557.587)	(557.587)	24,00	(133.341)	3,90	(21.746)

#### Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	6.002.315					-
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>6.002.315</i>					-
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	6.002.315	24,00	1.440.556	6.350.967	24,00	1.524.232

## 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.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	44	3	158	206

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

Nel seguente prospetto sono espote 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	130.000	35.000

### 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.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	15.000	15.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Ordinarie	165.000	990.000	165.000	990.000

### 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

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile si segnala:

- il rilascio di una garanzia fideiussoria a favore di Zeroemissioni H S.r.l. per euro 30.000 (La Cassa di Ravenna);
- il rilascio di una garanzia fideiussoria a favore di Sardaleasing per euro 2.931 (BPER Banca).

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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 impresa 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	06103021009	Garofalo Health Care S.p.A.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Roma

### Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo "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		31/12/2021		31/12/2020
B) Immobilizzazioni	332.831		177.712	
C) Attivo circolante	25.548		11.312	
<b>Totale attivo</b>	<b>358.379</b>		<b>189.024</b>	
Capitale sociale	31.570		28.700	
Riserve	152.847		115.998	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226		1.546	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>185.643</b>		<b>146.244</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	53		1	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93		80	
D) Debiti	172.590		42.699	
<b>Totale passivo</b>	<b>358.379</b>		<b>189.024</b>	

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		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	4.658		4.002	
B) Costi della produzione	8.744		6.190	
C) Proventi e oneri finanziari	3.660		3.153	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.653)		(582)	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226		1.546	

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- euro 821.288 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

Ravenna (RA), 01/03/2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Guido Dalla Rosa Prati, Presidente