

HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARQUA' 80/A MODENA MO
Codice Fiscale	01049620360
Numero Rea	MO 210368
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GAROFALO HEALTH CARE S. P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO &C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	198.722	80.687
6) immobilizzazioni in corso e acconti	938.895	344.672
Totale immobilizzazioni immateriali	1.137.617	425.359
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.870.489	8.924.467
2) impianti e macchinario	938.148	848.787
3) attrezzature industriali e commerciali	3.201.087	2.690.430
4) altri beni	473.929	257.068
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	13.278
Totale immobilizzazioni materiali	13.483.653	12.734.030
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.353.672	2.353.672
d-bis) altre imprese	24.880	24.880
Totale partecipazioni	2.378.552	2.378.552
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	301.047	-
Totale crediti verso imprese controllate	301.047	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	858.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	884.306	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	884.306	858.667
Totale crediti	1.185.353	858.667
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.563.905	3.237.219
Totale immobilizzazioni (B)	18.185.175	16.396.608
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.026.704	1.010.183
Totale rimanenze	1.026.704	1.010.183
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.351.034	16.302.287
Totale crediti verso clienti	14.351.034	16.302.287
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.958	431.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.879	-
Totale crediti tributari	243.837	431.146
5-ter) imposte anticipate	837.220	885.706
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.501	197.871
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.541	20.009
Totale crediti verso altri	598.042	217.880

Totale crediti	16.030.133	17.837.019
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.891.864	1.891.328
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.891.864	1.891.328
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.503.490	4.817.611
3) danaro e valori in cassa	13.944	18.168
Totale disponibilità liquide	6.517.434	4.835.779
Totale attivo circolante (C)	27.466.135	25.574.309
D) Ratei e risconti	209.831	169.521
Totale attivo	45.861.141	42.140.438
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	66.926	66.926
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.797.090	6.747.279
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	5.334.601
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	14.131.692	12.081.882
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.565.629	2.049.811
Totale patrimonio netto	16.908.247	14.342.619
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.019	4.122
4) altri	3.574.603	3.553.558
Totale fondi per rischi ed oneri	3.576.622	3.557.680
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.068.941	1.138.009
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.751.789	5.745.155
Totale debiti verso banche	6.751.789	5.745.155
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.947.142	10.098.555
Totale debiti verso fornitori	9.947.142	10.098.555
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.057	407.653
Totale debiti verso controllanti	395.057	407.653
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.154	298.103
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	308.154	298.103
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	682.792	584.505
Totale debiti tributari	682.792	584.505
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	801.067	659.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.750	148.386
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	812.817	808.101
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.204.999	5.122.603
Totale altri debiti	5.204.999	5.122.603

Totale debiti	24.102.750	23.064.675
E) Ratei e risconti	204.581	37.455
Totale passivo	45.861.141	42.140.438

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.907.315	44.794.778
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	594.223	344.672
5) altri ricavi e proventi		
altri	207.742	475.512
Totale altri ricavi e proventi	207.742	475.512
Totale valore della produzione	51.709.280	45.614.962
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.244.445	11.816.650
7) per servizi	18.661.078	16.125.278
8) per godimento di beni di terzi	591.171	645.610
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.017.802	7.603.351
b) oneri sociali	2.521.898	2.333.398
c) trattamento di fine rapporto	551.648	500.800
e) altri costi	49.716	70.658
Totale costi per il personale	11.141.064	10.508.207
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.135	99.766
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.358.830	1.308.708
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	101.815	(116.737)
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.530.780	1.291.737
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.521)	(87.443)
12) accantonamenti per rischi	491.776	149.431
14) oneri diversi di gestione	2.943.568	2.714.396
Totale costi della produzione	48.587.361	43.163.866
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.121.919	2.451.096
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	23.779	12.250
Totale proventi da partecipazioni	23.779	12.250
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	1.047	-
da imprese controllanti	-	4.653
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.639	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	26.686	4.653
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	33.875	32.182
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	24.960
altri	184	821
Totale proventi diversi dai precedenti	34.059	57.963
Totale altri proventi finanziari	60.745	62.616
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.925	55.333
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.925	55.333

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.599	19.533
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.146.518	2.470.629
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	528.054	305.479
imposte relative a esercizi precedenti	6.452	-
imposte differite e anticipate	46.383	115.339
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	580.889	420.818
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.565.629	2.049.811

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.565.629	2.049.811
Imposte sul reddito	580.889	420.818
Interessi passivi/(attivi)	(820)	(7.284)
(Dividendi)	(23.779)	(12.250)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(16)	(10.008)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.121.903	2.441.087
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	974.559	2.476.494
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.428.965	1.408.474
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	551.648	497.664
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.955.172	4.382.632
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.077.075	6.823.719
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.521)	(87.443)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.951.253	(861.303)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(151.413)	(1.335.594)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.310)	(40.552)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	167.126	22.908
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(458.868)	644.947
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.451.267	(1.657.037)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.528.342	5.166.682
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.810)	(49.858)
(Imposte sul reddito pagate)	(222.047)	(155.341)
Dividendi incassati	23.779	12.250
(Utilizzo dei fondi)	(766.475)	(634.612)
Altri incassi/(pagamenti)	(620.716)	(707.830)
Totale altre rettifiche	(1.635.269)	(1.535.391)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.893.073	3.631.291
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.108.453)	(789.597)
Disinvestimenti	16	10.008
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(782.393)	(376.053)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(326.686)	(24.960)
Disinvestimenti	-	3.581.649
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.000.536)	(1.891.328)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.218.052)	509.719
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.006.634	(1.787.329)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.006.634	(2.787.329)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.681.655	1.353.681
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.817.611	3.423.609
Danaro e valori in cassa	18.168	58.489
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.835.779	3.482.098
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.503.490	4.817.611
Danaro e valori in cassa	13.944	18.168
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.517.434	4.835.779

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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.

Si precisa inoltre che la Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.P.A.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; con l'approvazione del D.Lgs. n.139/2015 è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE che ha apportato significativi cambiamenti in materia di bilancio d'esercizio.

L'organismo italiano di contabilità OIC ha pertanto pubblicato, nella versione definitiva, i nuovi principi contabili per recepire le novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015; il bilancio rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società si avvale dell'esonero previsto dal D. Lgs 127/91 di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato, in quanto lo stesso viene redatto dalla sua controllante ultima.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di evidenziare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si segnala che nell'esercizio 2021 non sono stati contabilizzati errori di natura rilevante di esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono assoggettate sistematicamente ad ammortamento mediante quote costanti. Il loro ammontare è esposto in bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

In particolare i costi relativi all'acquisizione dei *diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno*, sono relativi a software applicativi che vengono ammortizzati in 5 esercizi.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Nel corso dell'esercizio, con il consenso del Sindaco Unico, sono stati capitalizzati tra le immobilizzazioni in corso, in quanto relativi a progetti per i quali non sono state ancora emesse linee guida certificate e quindi non ancora terminati, dei costi legati a progetti aventi carattere di "progetti di sviluppo". Questi progetti di sviluppo sono relativi a casi chirurgici effettuati con tecniche innovative che hanno carattere di tangibilità e con l'obiettivo di sviluppare nuove metodologie chirurgiche finalizzate ad accrescere la competitività attuale e futura dell'azienda.

In particolare i costi capitalizzati sono relativi a costi del personale e a costi di materiali particolari.

E' stata altresì valutata l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, aumentato dalle spese incrementative, al netto dei relativi ammortamenti imputati al conto economico e calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

Si rileva che nel corso dell'esercizio 2021 è stato iscritto un credito di imposta sugli investimenti in "beni strumentali nuovi" per euro 157.501, imputato a conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", rilasciato in proporzione all'ammortamento del bene oggetto dell'investimento con la tecnica dei risconti passivi.

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

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al conto economico.

Di seguito evidenziamo le aliquote ordinarie applicate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti	10%
Attrezzature specifiche	12,5%
<i>Altri beni:</i>	
Mobili e arredi	10%
Macch. uff. elettroniche	20%
Automezzi	25%

Nell'anno di entrata in funzione del bene le suddette percentuali, sono ridotte al 50%, ritenendo la stessa un'aliquota media fra gli acquisti più remoti e quelli più vicini alla chiusura dell'esercizio.

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

Rivalutazioni monetarie

In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n.72 del 19/03/1983, si precisa che, in seguito alla fusione con la società Gruppo Hesperia Spa la società ha acquisito dei beni sottoposti a rivalutazione, evidenziati nel seguente riepilogo (con valori in unità di Euro):

Beni	Rival.econ.	legge 413/91
Impianti	12.587	//
Immobili	441.162	663.131
TOTALI	453.749	663.131

Terreni e fabbricati

Nel bilancio al 31/12/2014 è stato scorporato, dal valore del fabbricato di Modena, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base del costo di acquisto del terreno, il quale risulta completamente ammortizzato già negli esercizi precedenti. Lo storno del fondo ammortamento è stato rilevato in contropartita diretta con il fondo accantonamento per oneri di ripristino/bonifica. Si ritiene che l'ammontare del fondo di ripristino/bonifica sia congruo, cioè rappresenti la miglior stima dei "costi che si presume di sostenere in relazione alla situazione esistente, tenendo anche conto degli eventuali sviluppi tecnici e legislativi futuri, di cui si ha conoscenza alla data di bilancio.

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insistono i fabbricati di Carpi e Sassuolo in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o sottoscrizione oltre a eventuali oneri accessori. Il costo che viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano evidenziato perdite e non siano prevedibili in un ragionevole arco temporale utili di entità tale da assorbire le perdite evidenziate. Nel caso di perdite complessive superiori ai valori di carico delle partecipazioni la corrispondente quota di pertinenza viene svalutata. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le partecipazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate e la rettifica viene imputata a conto economico.

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

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Non vi sono costi di transazione e il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; sono costituiti del residuo credito in conto finanziamento fruttifero nei confronti della società L'Eremo di Miazzina S.r.l. (società sottoposta al controllo della nostra controllante) comprensivo degli interessi maturati al 31 /12/2021, nonché dal credito in conto finanziamento fruttifero effettuato nell'esercizio in corso nei confronti della società Aesculapio Srl, comprensivo degli interessi maturati.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono stati contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Si ricorda che al termine dell'esercizio non sussistono contratti di leasing, essendosi conclusi nel corso dell'anno con il riscatto dei beni da parte della società.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie prime e di materiale di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più precisamente sono iscritte al valore di acquisto secondo il criterio di valutazione FIFO.

Le rimanenze sono costituite da farmaci, materiale sanitario e materiale di consumo e sono utilizzati nell'attività ordinaria della società, la variazione dell'esercizio rappresenta il normale consumo degli stessi. Dal confronto tra il costo ed il valore di realizzo presumibile non sono emersi presupposti per la svalutazione, e pertanto alla data di riferimento del presente bilancio non risultano iscritti fondi a rettifica del valore delle giacenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati preliminarmente classificati in: esigibili entro l'esercizio successivo e oltre l'esercizio successivo, intendendo che quelli esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti esclusivamente da depositi cauzionali; dopodiché si evidenzia che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, verificandone l'irrilevanza ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, di importo rilevante.

Tale evenienza si è verificata perché i crediti sono quasi esclusivamente con scadenza inferiore ai dodici mesi e non esistono costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza.

Pertanto per i crediti è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile. A tale scopo sono stati analizzati i singoli crediti, operando svalutazioni congrue là dove esistevano fondati motivi di inesigibilità e, sulla base della passata esperienza, si è proceduto ad effettuare una nuova svalutazione pari a Euro 101.815 portando il fondo svalutazione crediti al 31/12/2021, al netto di rilasci e utilizzi effettuati nel corso dell'esercizio, a Euro 1.932.614 che si ritiene congruo a rappresentare il rischio di inesigibilità ragionevolmente prevedibile dei crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 c.c., e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito nei confronti della controllante Garofalo Health Care Spa, derivante dalla gestione della tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce C.3 tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Le disponibilità liquide rappresentano l'ammontare alla data di bilancio dei valori numerari in cassa e delle disponibilità nei conti intrattenuti presso gli Istituti di credito.

Ratei e risconti attivi

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

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati, delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e delle quote versate al fondo tesoreria e ai fondi pensione, rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, dopo aver verificato l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata perché i debiti iscritti in bilancio hanno una scadenza inferiore ai dodici mesi e non vi sono costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

La diffusione del Coronavirus (Covid-19) ha continuato, seppure in maniera minore rispetto all'esercizio 2020, a caratterizzare l'esercizio in corso in modo particolare nei primi mesi e negli ultimi mesi dell'anno; si rimanda alla Relazione sulla Gestione per ulteriori commenti sugli effetti della pandemia e sulle azioni intraprese dagli Amministratori per farvi fronte.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 70.135, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.137.617.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.757.939	344.672	2.102.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.677.252	-	1.677.252
Valore di bilancio	80.687	344.672	425.359
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	188.170	594.223	782.393
Ammortamento dell'esercizio	70.135	-	70.135
Totale variazioni	118.035	594.223	712.258
Valore di fine esercizio			
Costo	1.946.109	938.895	2.885.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.747.387	-	1.747.387
Valore di bilancio	198.722	938.895	1.137.617

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, e di pubblicità di cui indicare la composizione. Si precisa che l'incremento di Euro 188.170 si riferisce all'acquisto di licenze e software, mentre l'incremento della voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" per euro 594.223 è costituito dalla capitalizzazione di costi relativi a progetti aventi carattere di sviluppo relativi a interventi di prostatectomia robotica e a interventi miniminvasivi relativi a iperplasia prostatica per i quali sono stati capitalizzati i costi di acquisto relativi al kit per la robotica, nonché i relativi costi del personale per i quali si ritiene ricorrano i presupposti previsti nell'OIC n. 24.

I progetti di cui al punto precedente sono ancora in fase di ultimazione e si ritiene che potranno giungere a conclusione il prossimo anno.

Da tali attività di sviluppo ci si attendono benefici sia dal punto di vista dei ricavi futuri con un incremento degli stessi sia verso pazienti privati che verso pazienti del servizio sanitario nazionale, ma anche dal punto di vista dei costi, consentendo una riduzione significativa sia dei tempi sia di degenza che di durata media dell'intervento.

Detta capitalizzazione è avvenuta previo consenso del Sindaco Unico mediante la contestuale rilevazione della voce A4 di conto economico "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 50.161.116, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 36.677.464.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	19.944.210	5.850.189	19.251.187	3.023.429	13.278	48.082.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.019.743	5.001.402	16.560.757	2.766.361	-	35.348.263
Valore di bilancio	8.924.467	848.787	2.690.430	257.068	13.278	12.734.030
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	277.952	318.130	1.185.398	326.973	-	2.108.453
Riclassifiche (del valore di bilancio)	13.278	-	-	-	(13.278)	-
Ammortamento dell'esercizio	345.208	228.769	674.741	110.112	-	1.358.830
Totale variazioni	(53.978)	89.361	510.657	216.861	(13.278)	749.623
Valore di fine esercizio						
Costo	20.235.440	6.168.319	20.436.585	3.320.773	-	50.161.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.364.951	5.230.171	17.235.498	2.846.844	-	36.677.464
Valore di bilancio	8.870.489	938.148	3.201.087	473.929	-	13.483.653

Si precisa che la voce "Costo" dei Terreni e Fabbricati è comprensiva di euro 1.104.293 relativa alle rivalutazioni effettuate sull'immobile della società; analogamente la voce "Costo" degli Impianti e macchinari è comprensiva di euro 12.587 relativa alle rivalutazioni effettuate su impianti di proprietà.

L'incremento del valore del costo del fabbricato per complessivi euro 291.230 (di cui euro 13.278 relativi a costi sostenuti in esercizi precedenti e riclassificati nella voce "Immobilizzazioni in corso" sino al presente esercizio in cui sono terminati i relativi lavori), si riferisce principalmente alla ristrutturazione degli ambulatori.

Gli investimenti in impianti e macchinari per euro 318.130 sono relativi principalmente al nuovo impianto frigo che ha sostituito il precedente obsoleto e all'ammodernamento degli impianti idraulici idrici ed elettrici.

Gli incrementi delle attrezzature industriali e commerciali, pari a euro 1.185.398, si riferiscono al normale ciclo di investimenti dell'azienda, mentre gli incrementi delle altre immobilizzazioni si riferiscono principalmente ad acquisti di materiale informatico e arredi.

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a vendere macchine ufficio elettroniche, ormai obsolete e completamente ammortizzate per totali euro 29.629.

Operazioni di locazione finanziaria

Si ricorda che i contratti di leasing finanziario sono conclusi nel corso dell'esercizio e la società ha provveduto al riscatto dei relativi beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.353.672	76.533	2.430.205
Svalutazioni	-	51.653	51.653
Valore di bilancio	2.353.672	24.880	2.378.552
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	2.353.672	76.533	2.430.205
Svalutazioni	-	51.653	51.653
Valore di bilancio	2.353.672	24.880	2.378.552

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	301.047	301.047	301.047
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	858.667	25.639	884.306	884.306
Totale crediti immobilizzati	858.667	326.686	1.185.353	1.185.353

I Crediti verso imprese controllate comprendono un finanziamento fruttifero concesso ad Aesculapio S.r.l. per totali euro 300.000 di quota capitale ed euro 1.047 di interessi maturati.

I Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti comprendono un finanziamento fruttifero concesso a L'Eremo di Miazzina S.r.l. e la variazione dell'esercizio è relativa agli interessi maturati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Nella tabella sottostante si riportano i dati della controllata che risultano dall'ultimo bilancio approvato al 31/12/2020.

Si sottolinea che a livello di Gruppo viene eseguito l'impairment test e non si sono evidenziate impairment losses potenziali.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AESCULAPIO SRL CON SOCIO UNICO	San Felice s /Panaro (MO)	03095470369	50.000	23.441	502.944	50.000	100,00%	2.353.672

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Per ciò che riguarda la partecipazione nel Laboratorio Exacta Srl non si è proceduto ad un ulteriore svalutazione ritenendo la svalutazione di euro 51.654 congrua; le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

Relativamente al "Credito vs. L'Eremo di Miazzina Srl", si sottolinea come la durata del finanziamento in essere sia stata prorogata al 31/12/2024 a condizioni invariate.

Il credito per finanziamento fruttifero di interessi per una quota di capitale pari ad euro 300.000 verso la controllata Aesculapio Srl ha scadenza 31/12/2024. La differenza di euro 1.047, come precedentemente ricordato è relativa agli interessi maturati nell'anno.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.880
Crediti verso imprese controllate	301.047
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	884.306

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Poliambulatorio Exacta Srl	10.867
Ottica Modenese Srl	10.656
Caaf Emilia Romagna	2.582
G.O.P.A.G. Spa	775
Totale	24.880

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. Aesculapio Srl	301.047
Totale	301.047

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

Descrizione	Valore contabile
Credito vs. L'Eremo di Miazzina Srl	884.306
Totale	884.306

Attivo circolante

Rimanenze

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

La voce risulta sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.010.183	16.521	1.026.704
Totale rimanenze	1.010.183	16.521	1.026.704

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.302.287	(1.951.253)	14.351.034	14.351.034	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	431.146	(187.309)	243.837	155.958	87.879

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	885.706	(48.486)	837.220		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	217.880	380.162	598.042	577.501	20.541
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.837.019	(1.806.886)	16.030.133	15.084.493	108.420

C.II.1. - crediti verso Clienti (Euro 14.351.034)

I crediti verso clienti sono prevalentemente nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna. In sede di chiusura del bilancio i crediti verso clienti, sia pubblici che privati, sono oggetto di analisi al fine di valutarne i rischi di esigibilità e sono rettificati mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione. La svalutazione dell'esercizio di euro 101.815 e l'utilizzo del fondo per euro 273.640, porta ad un fondo complessivo di Euro 1.932.614.

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

C.II.5 bis - crediti verso erario (Euro 243.837)

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

- Euro 157.501 credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 2021;
- Euro 35.280 credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 2020;
- Euro 8.597 credito di imposta per spese di sanificazione e DPI 2021;
- Euro 26.449 credito di imposta Ricerca e Sviluppo 2021;
- Euro 16.007 credito di imposta Ricerca e Sviluppo 2020;
- Euro 3 ritenute su interessi attivi bancari.

C.II.5. ter - Imposte anticipate (Euro 837.220)

Le imposte anticipate sono contabilizzate secondo il "liability method", pertanto riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporanee tra i valori fiscali delle attività e delle passività ed i rispettivi valori civilistici, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze si riverteranno.

L'iscrizione delle attività per imposte anticipate è stata effettuata in base alla ragionevole certezza di conseguire nel futuro redditi imponibili sufficienti da consentirne il recupero.

Per il dettaglio di tali valori si rimanda alla parte relativa alle imposte.

C.II.5 quarter- Credito verso Altri (Euro 598.042)

I crediti verso altri sono relativi a crediti per anticipi a Fornitori per Euro 179.676, a crediti verso Enti per Euro 3.459, a depositi cauzionali per Euro 20.541; a crediti verso medici, fornitori e altri per totali Euro 390.508, e ad altri crediti per Euro 3.858.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa in quanto i crediti sono tutti verso soggetti nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.891.328	2.000.536	3.891.864
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.891.328	2.000.536	3.891.864

Si tratta del credito vantato nei confronti della controllante Garofalo Health Care S.p.A. per la gestione accentrata della tesoreria di gruppo avviata da quest'ultima dall'inizio del 2020.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.817.611	1.685.879	6.503.490
Denaro e altri valori in cassa	18.168	(4.224)	13.944
Totale disponibilità liquide	4.835.779	1.681.655	6.517.434

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
Ratei attivi	-	1.404	1.404
Risconti attivi	169.521	38.906	208.427
Totale ratei e risconti attivi	169.521	40.310	209.831

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI ATTIVI</i>		
	Ratei attivi diversi	1.404
<i>RISCONTI ATTIVI</i>		
	Noleggio attrezzature	29.424
	Leasing operativi	44.532
	Assicurazioni	717
	Canone software	6.054
	Consulenze	5.200
	Servizi di manutenzione	14.148
	Spese telefoniche	438
	Borse di studio	95.288
	Costi per servizi da terzi	10.289
	Risconti attivi vari	2.337
	Totale	209.831

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	66.926	-	-		66.926
Riserva legale	24.000	-	-		24.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.747.279	2.049.811	-		8.797.090
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	-	-		5.334.601
Varie altre riserve	2	-	1		1
Totale altre riserve	12.081.882	2.049.811	1		14.131.692
Utile (perdita) dell'esercizio	2.049.811	(2.049.811)	-	2.565.629	2.565.629
Totale patrimonio netto	14.342.619	-	1	2.565.629	16.908.247

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza di arrotond. a Unità di Euro	1
Totale	1

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate

Ai sensi dell'art. 47 comma 5 del TUIR, si provvede a riportare l'indicazione riguardante le riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei Soci, associati o partecipanti, indipendentemente dal periodo di formazione:

- Riserva di fusione di cui di capitale	5.244.050
- Riserva da soprapprezzo	66.926

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	120.000	Capitale		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	66.926	Capitale	A;B;C	66.926	-
Riserva legale	24.000	Utili	B	24.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.797.090	Utili	A;B;C	8.797.090	3.500.000
Riserva avanzo di fusione	5.334.601	Capitale	A;B;C	5.334.601	-
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	-	-
Totale altre riserve	14.131.692	Capitale		14.131.691	3.500.000
Totale	14.342.618			14.222.617	3.500.000
Quota non distribuibile				962.895	
Residua quota distribuibile				13.259.722	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Differenza di arrotond. a Unità di Euro	1	Utili
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.122	3.553.558	3.557.680
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	892.745	892.745
Utilizzo nell'esercizio	2.103	871.700	873.803
Totale variazioni	(2.103)	21.045	18.942
Valore di fine esercizio	2.019	3.574.603	3.576.622

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c. 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do indenn.fine rapporto amministratori	40.000
	F.do cause sanitarie	1.045.000

F.do rischi ASL	2.334.666
F.do spese future	154.937
Totale	3.574.603

Il fondo indennità di fine rapporto amministratori è relativo all'accantonamento effettuato al suddetto fondo come previsto dalla delibera di nomina.

Il fondo rischi ASL, pari a Euro 2.334.666, accoglie gli stanziamenti effettuati per fronteggiare rischi per controlli di appropriatezza e per differenze tariffarie su prestazioni rese a pazienti provenienti da altre regioni. Si incrementa nell'esercizio a fronte dello stanziamento relativo ai controlli di appropriatezza dell'anno 2021 e delle differenze tariffarie dell'anno in corso e precedenti.

Il fondo rischi per cause sanitarie include le passività ritenute probabili, a fronte di richieste di risarcimenti danni avanzate da pazienti, nell'esercizio dell'attività sanitaria sia in convenzione che privata. Lo stanziamento è frutto di un'analisi puntuale delle richieste di risarcimento danni sia giudiziali che stragiudiziali per le quali la società, supportata dal parere dei propri legali, ha ritenuto opportuno lo stanziamento in bilancio.

Si rileva che nell'esercizio 2021 risultano 14 contenziosi passivi verso pazienti ritenuti dal legale esterno che segue il contenzioso "probabili", il cui fondo è iscritto in bilancio per un ammontare pari ad Euro 1.045.000.

Si ricorda infine che vi sono 36 cause in corso con rischio "possibile".

Nel corso dell'esercizio il fondo rischi per cause legali pari ad euro 40.000 è stato interamente utilizzato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.138.009
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	544.315
Utilizzo nell'esercizio	105.115
Altre variazioni	(508.268)
Totale variazioni	(69.068)
Valore di fine esercizio	1.068.941

Il saldo del trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 1.068.941 ed ha subito nel corso dell'esercizio in commento un decremento netto di Euro 69.068. La voce altre variazioni riporta il totale del TFR accantonato nell'esercizio e trasferito al Fondo di tesoreria Inps o ai fondi pensione.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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 banche	5.745.155	1.006.634	6.751.789	6.751.789	-
Debiti verso fornitori	10.098.555	(151.413)	9.947.142	9.947.142	-
Debiti verso controllanti	407.653	(12.596)	395.057	395.057	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	298.103	10.051	308.154	308.154	-
Debiti tributari	584.505	98.287	682.792	682.792	-

	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	808.101	4.716	812.817	801.067	11.750
Altri debiti	5.122.603	82.396	5.204.999	5.204.999	-
Totale debiti	23.064.675	1.038.075	24.102.750	24.091.000	11.750

D.4 Debiti verso banche (Euro 6.751.789)

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche". I Debiti di c/corrente sono relativi alle competenze maturate, mentre i debiti per finanziamenti a breve sono anticipi su fatture commerciali.

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	11.788	6.740.001	6.751.789

D.11. Debiti verso controllanti (Euro 395.057)

La voce Debito verso controllante è relativa a servizi di consulenza amministrativa rese da Garofalo Health Care S.p.a. per Euro 193.257, e a debiti relativi all'Iva di gruppo trasferita per Euro 201.800.

D.11. bis - Debiti verso società sottoposte al controllo della controllante (Euro 308.154)

Si tratta di debiti di natura commerciale nei confronti di una società del gruppo (L'Eremo di Miazzina S.r.l.).

D.12 - Debiti tributari (Euro 682.792)

Si riferiscono a debiti per ritenute fiscali di dipendenti e professionisti, regolarmente assolti nell'esercizio successivo, nonché ai debiti per IRES e IRAP per le imposte a carico dell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio e la movimentazione nell'esercizio.

Dettaglio	Consist. iniziale	Incem.	Decrem.	Consist. finale
Erario c/ritenute lav.dip.	398.381		31.794	366.587
Erario c/ritenute lav.auton.	185.542		32.530	153.012
Debiti per imposta sostitutiva	582		481	101
Erario c/IRES		124.120		124.120
Erario c/IRAP		38.972		38.972
Totale	584.505	163.092	64.805	682.792

L'esposizione debitoria nei confronti dell'Erario è regolarmente assolta nell'esercizio successivo.

D.13 - Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale (Euro 812.817)

Dettaglio	Consist. iniziale	Incem.	Decrem.	Consist. finale
Enti	808.101	4.716		812.817
Totale	808.101	4.716		812.817

I debiti verso gli Istituti di Previdenza comprendono un debito per recupero crediti da Eccessenze massimale ex art. 2 comma 18, legge 335/1995, per euro 148.386. A seguito di richiesta di rateizzo l'importo scadente oltre l'esercizio ammonta ad euro 11.750.

D.14 - Altri debiti (Euro 5.204.999)

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

Dettaglio	Consist. iniziale	Incresm.	Decrem.	Consist. finale
Debiti vs Fondi pensione	25.162		1.384	23.778
Anticipi da Clienti	3.764.730	9.587		3.774.317
Incassi per conto professionisti	129.314		3.155	126.159
Altri debiti	10460		8.610	1.850
Fornitori in contenzioso	112.268			112.268
Sindacati c/rit.	1.326		52	1.274
Soci c/dividendi	13.424			13.424
Debiti verso Dipendenti	1.065.919	86.010		1.151.929
Totale	5.122.603	95.597	13.201	5.204.999

I Debiti verso dipendenti comprendono le retribuzioni di dicembre, lo stanziamento per ferie maturate e non godute e per premi maturati. L'incremento dell'esercizio è ascrivibile al debito per ferie maturate e non godute.

Il debito per anticipi da clienti risulta essere prevalentemente riferito ad anticipi su future prestazioni ricevuti dall'Azienda USL di Modena in base all'accordo quadro tra Regione Emilia Romagna e l'associazione Italiana di Ospedalità privata per la regolamentazione dei rapporti finalizzati al coinvolgimento degli ospedali privati accreditati, nella rete ospedaliera regionale della gestione dell'emergenza Covid-19.

Ad oggi non sono ancora state definite le modalità di recupero di tali anticipi.

Il debito verso Fornitori in contenzioso è relativo al residuo di un debito sorto in anni precedenti per interventi di ristrutturazione risultati non conformi.

Non esistono in bilancio debiti con durata superiore ai 5 esercizi

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.385	27.008	33.393
Risconti passivi	31.070	140.118	171.188
Totale ratei e risconti passivi	37.455	167.126	204.581

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 PASSIVI		
	Borse di studio	32.291

Ratei passivi diversi	1.102
<i>RISCONTI PASSIVI</i>	
Credito imposta investimenti beni strum.li 2020	26.030
Credito imposta investimenti beni strum.li 2021	145.158
Totale	204.581

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi degenze	40.774.081
Ricavi da DH/DS	1.515.321
Ricavi attività ambulatoriale	8.334.537
Ricavi integrazione servizi degenza	283.376
Totale	50.907.315

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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.

B 8 Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	Dettaglio	2021	2020
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			
	Noleggio attrezzature	337.856	333.278
	Canoni Leasing operativi	190.311	216.704
	Canoni leasing finanziari	19.314	59.915

Affitti passivi	28.041	18.839
Noleggio auto	15.649	16.874
Totale	591.171	645.610

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	33.724
Altri	26.201
Totale	59.925

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

Nel corso del presente esercizio tra gli altri ricavi è stato rilevato, nella voce altri ricavi il credito d'imposta per ricerca e sviluppo pari ad euro 26.449; diversamente non sussistono ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del 2021 sono stati sostenuti costi straordinari per far fronte all'emergenza Covid e per attivare le misure necessarie a garantire la sicurezza di operatori sanitari e pazienti e a contrastare la diffusione del virus.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dall'utilizzo delle imposte anticipate e differite relative a componenti di reddito soggetti a deduzione o a tassazione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nel corso del 2016 la Regione Emilia Romagna ha accolto la richiesta della società di riconoscimento quale Presidio della Unità Sanitaria Locale, ai sensi dell'art. 43, c.2, della Legge n. 833/1978 pertanto in qualità di strutture ospedaliere appartenente a istituzioni di carattere privato riconosciute quali Presidi Ospedalieri delle Unità Sanitarie Locali la società potrà avvalersi della riduzione a metà dell'IRES ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a) del DPR 601/1973.

Imposte relative ad esercizi precedenti

La voce in oggetto comprende maggiori imposte relative all'esercizio 2020.

Prospetto riconciliazione Imponibili fiscali 2021 Ires e Irap

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	3.146.518	
Aliquota teorica (%)	13,94	
Imposta IRES	438.625	
Saldo valori contabili IRAP		14.856.574
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		579.406
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	14.484	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>14.484-</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	974.999	933.873
- Storno per utilizzo	1.206.919	955.049
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>231.920-</i>	<i>21.176-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>307.579</i>	<i>339.529</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>584.455</i>	<i>-</i>
Totale imponibile	2.652.206	15.174.927
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	262.472	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>10.176.841</i>
Totale imponibile fiscale	2.389.734	4.998.086
Totale imposte correnti reddito imponibile	333.129	194.925
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	333.129	194.925
Aliquota effettiva (%)	10,59	1,31

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

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

Ai fini Ires, considerando che la società è soggetta ad aliquota agevolata calcolata sull'incidenza dei ricavi derivanti dalle prestazioni in convenzione sul totale dei ricavi prodotti, per il calcolo delle imposte anticipate si è proceduto come segue:

- è stato calcolato, sulla base dell'esercizio 2021, l'incidenza dei ricavi derivanti dalle prestazioni in convenzione sul totale dei ricavi, che risulta pari al 83,81%;
- è stata quindi applicata l'aliquota del 12% sull'83,81% dell'ammontare delle differenze temporanee deducibili;
- è stata applicata l'aliquota del 24 % sul residuo 16,19 %;
- determinando una aliquota media del 13,94%.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	5.042.277	3.440.819
Totale differenze temporanee imponibili	14.485	-
Differenze temporanee nette	(5.027.792)	(3.440.819)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(746.566)	(135.018)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	45.557	826
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(701.009)	(134.192)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Alliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Alliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do svalutazione crediti non ded.	1.792.204	(231.421)	1.560.783	13,94%	217.615	-	-
Accantonamenti diversi	1.535.001	(490.001)	1.045.000	13,94%	145.703	3,90%	40.755
F.do rischi cause legali	40.000	(40.000)	-	13,94%	-	3,90%	-
F.do rischi ASL	1.803.621	531.045	2.334.666	13,94%	325.515	3,90%	91.052
Amm.to beni immateriali	41	(17)	24	13,94%	3	3,90%	1
Acc.to premi dipendenti	83.331	(22.202)	61.129	13,94%	8.522	3,90%	2.384
Acc.to TFM	20.000	20.000	40.000	13,94%	5.577	-	-
Tari non pagata	-	675	675	13,94%	93	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Alliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze rateizzate	28.969	(14.484)	14.485	13,94%	2.020

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	51
Operai	5
Altri dipendenti	190
Totale Dipendenti	248

Gli altri dipendenti sono così ripartiti:

Dipendenti	2021
TECNICI	30
MEDICI	9
INFERMIERI E AUSILIARI	151
Totale	190

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 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	290.000	19.968

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale della Società è affidata alla società di revisione EY S.p.A.. Per la revisione dei conti annuali è riconosciuto a EY S.p.A. un compenso di Euro 26.550 su base annua, oltre al rimborso delle eventuali spese sostenute dello svolgimento dell'incarico. A Conto Economico, complessivamente, sono stati rilevati nel 2021 i seguenti compensi, ricordando che il compenso per altre attività si riferisce alla certificazione contabile del credito d'imposta sulla ricerca:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	28.674
Altri servizi di verifica svolti	4.979
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	33.653

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	166.666
di cui reali	166.666

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, si riporta la composizione dei conti d'ordine:

- Fidejussioni rilasciate da BPER a favore dell'Università di Ferrara Euro 166.666 per borse di studio.

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 della società. In merito al perdurare della crisi pandemica relativa al COVID 19, la società si è adoperata per porre in essere tutte le misure di sicurezza previste dai protocolli in vigore per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19.

Tale emergenza, che permane tutt'ora, è oggetto di costante attenzione da parte degli Amministratori e i relativi effetti ed impatti sono periodicamente monitorati allo scopo di effettuare tempestivamente le opportune azioni gestionali.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C. Sapa	Garofalo Health Care Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese Italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Sabotino n. 19	Pazzale Belle Arti n. 6

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

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

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Raffaele Garofalo & C Sapa ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care Spa

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I valori sono espressi in migliaia di Euro.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	177.712	173.938
C) Attivo circolante	11.312	15.176
Totale attivo	189.024	189.114
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	115.997	114.417
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673
Totale patrimonio netto	146.243	144.790
B) Fondi per rischi e oneri	81	84
D) Debiti	42.700	44.240
Totale passivo	189.024	189.114

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.002	2.433
B) Costi della produzione	6.190	7.029
C) Proventi e oneri finanziari	3.153	4.706
Imposte sul reddito dell'esercizio	(582)	(1.563)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2021 ha beneficiato, indicato in base al criterio di cassa, del credito di imposta per le spese sostenute per la sanificazione degli ambienti di lavoro e DPI per euro 8.597, sulla base di quanto previsto dall'art. 32 del "Decreto Sostegni bis" (D.L.73/2021).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di portare a nuovo l'utile di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 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

Modena, 17/02/2022

Il Presidente del Consiglio D'Amministrazione

Dr. Guido Dalla Rosa Prati

