

L'EREMO DI MIAZZINA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PER MIAZZINA 16 CAMBIASCA VB
Codice Fiscale	05788741006
Numero Rea	VB 188950
P.I.	01823600034
Capitale Sociale Euro	1.560.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo & C. Sapa
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	825	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.541	3.420
Totale immobilizzazioni immateriali	3.366	3.420
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.437.834	15.842.573
2) impianti e macchinario	528.213	664.690
3) attrezzature industriali e commerciali	3.179	-
4) altri beni	80.052	1.800
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.110.459	3.608.787
Totale immobilizzazioni materiali	20.159.737	20.117.850
Totale immobilizzazioni (B)	20.163.103	20.121.270
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	130.389	262.391
Totale rimanenze	130.389	262.391
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.643.529	12.231.358
Totale crediti verso clienti	12.643.529	12.231.358
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	346.918
Totale crediti verso controllanti	-	346.918
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.809	368.163
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	374.809	368.163
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.675	42.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.167	-
Totale crediti tributari	138.842	42.966
5-ter) imposte anticipate	474.209	255.140
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.808	87.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	60	60
Totale crediti verso altri	165.868	87.389
Totale crediti	13.797.257	13.331.934
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.591.205	2.259
3) danaro e valori in cassa	82.067	20.041
Totale disponibilità liquide	1.673.272	22.300
Totale attivo circolante (C)	15.600.918	13.616.625
D) Ratei e risconti	101.197	42.679
Totale attivo	35.865.218	33.780.574
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
IV - Riserva legale	312.000	312.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.104.093	4.340.533
Versamenti in conto capitale	13.810.000	13.810.000
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	17.914.094	18.150.533
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(242.111)	(236.440)
Totale patrimonio netto	19.543.983	19.786.093
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	10.051
Totale fondi per rischi ed oneri	-	10.051
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	823.115	997.616
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.312.317	5.399.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	327.039
Totale debiti verso banche	4.312.317	5.726.270
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.842	610.586
Totale acconti	142.842	610.586
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.849.941	1.819.615
Totale debiti verso fornitori	1.849.941	1.819.615
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221.665	92.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.833.937	644.000
Totale debiti verso controllanti	5.055.602	736.363
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.210.660	2.146.565
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.210.660	2.146.565
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.102	251.837
Totale debiti tributari	260.102	251.837
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.330	475.433
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	421.330	475.433
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.592	1.036.312
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.000	171.000
Totale altri debiti	1.110.592	1.207.312
Totale debiti	15.363.386	12.973.981
E) Ratei e risconti	134.734	12.833
Totale passivo	35.865.218	33.780.574

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.559.775	14.505.552
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	122.959
altri	2.209.993	786.256
Totale altri ricavi e proventi	2.209.993	909.215
Totale valore della produzione	16.769.768	15.414.767
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.099.880	1.454.763
7) per servizi	6.195.652	5.903.865
8) per godimento di beni di terzi	177.759	175.768
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.306.665	4.675.433
b) oneri sociali	1.391.799	1.413.691
c) trattamento di fine rapporto	307.480	324.105
Totale costi per il personale	6.005.944	6.413.229
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.224	26.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	629.473	629.996
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	795.943	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.431.640	656.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	132.003	(65.746)
14) oneri diversi di gestione	1.882.223	1.051.271
Totale costi della produzione	16.925.101	15.589.358
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(155.333)	(174.591)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	192	48
Totale proventi diversi dai precedenti	192	48
Totale altri proventi finanziari	192	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	21.933	18.720
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	64.095	62.298
altri	85.588	83.656
Totale interessi e altri oneri finanziari	171.616	164.674
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(171.424)	(164.626)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	2.011
Totale rivalutazioni	-	2.011
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	2.011
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(326.757)	(337.206)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	136.835	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	15.516

imposte differite e anticipate	(221.481)	206.378
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	322.660
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(84.646)	(100.766)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(242.111)	(236.440)

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	(242.111)	(236.440)
Imposte sul reddito	(84.646)	(100.766)
Interessi passivi/(attivi)	183.132	164.626
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(143.625)	(172.580)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	307.480	324.105
Ammortamenti delle immobilizzazioni	635.697	656.208
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(10.051)	(2.011)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	933.126	978.302
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	789.501	805.722
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	132.002	(65.746)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(412.171)	(1.474.234)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.326	246.309
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(58.518)	(28.100)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	121.901	4.100
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.719.880	1.205.443
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.533.420	(112.228)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.322.921	693.494
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(183.132)	(164.626)
(Imposte sul reddito pagate)	84.646	100.766
(Utilizzo dei fondi)	(481.979)	(1.201.610)
Totale altre rettifiche	(580.465)	(1.265.470)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.742.456	(571.976)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(671.361)	(219.623)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.170)	(3.131)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(677.531)	(222.754)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(980.239)	653.626
(Rimborso finanziamenti)	(433.714)	(105.817)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.413.953)	547.809
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.650.972	(246.921)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.259	240.999
Danaro e valori in cassa	20.041	28.222
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.300	269.221
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.591.205	2.259

Danaro e valori in cassa	82.067	20.041
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.673.272	22.300

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2021 che evidenzia una perdita di euro 242.111 tenuto conto delle imposte correnti e anticipate per complessivi euro - 84.3646; la perdita ante imposte ammonta ad euro 326.757 .

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

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

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.

Per meglio illustrare l'attività operativa, si ricorda che la società opera nel campo della sanità, gestendo la Casa di cura che ha sede in Miazzina ed il centro degenze e ambulatori di Gravellona Toce, ed è operativa sul territorio dal 1924.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal codice civile.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare, ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti cui si riferiscono.

Il postulato della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, al fine di evitare compensazioni tra perdite che devono essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, del tutto prescindendo dai relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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. 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

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.

Di seguito sono illustrati 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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

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

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

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 materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "Svalutazioni per perdite durevoli", l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali e/o materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore di dette immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Software	33%
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20%

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

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

Dettaglio composizioni costi pluriennali

Si segnala che non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

Circa l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali gli stessi sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti. Precisiamo che a norma del n. 2)

dell'art. 2426 del C.C., gli immobili sono stati ammortizzati, come per l'esercizio precedente, applicando il coefficiente del 2% in luogo di quello del 3% previsto dalla normativa fiscale poiché è stato verificato da tecnici specializzati che è da ritenersi congrua una più lunga vita utile dei beni di cui trattasi.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Immobili	2%
Impianti specifici	4%
Attrezzature e impianti	12,5%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

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

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

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha modificato il proprio metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento. Fino all'esercizio 2019, invece, l'IVA indetraibile in base a pro-rata era considerata quale "spesa generale" ed interamente spesa a Conto Economico anche quando afferiva a costi capitalizzabili.

Terreni e fabbricati

Si tenga presente che il Principio Contabile OIC 16, relativo alle immobilizzazioni materiali, conformemente al Principio Contabile Internazionale IAS 16, stabilisce, al paragrafo 60, che il costo dei terreni non va ammortizzato, in virtù del fatto che trattasi di beni aventi durata illimitata, non soggetti quindi ad obsolescenza economico-tecnica.

Sulla base di tale principio, già negli esercizi precedenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti (terreni).

Il valore attribuito ai terreni, al fine del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio di ripartizione del costo unitario, ed è pari al 20% del costo dell'immobile, al netto di costi incrementativi capitalizzati e di rivalutazioni.

Il valore dei terreni ammonta ad euro 4.016.819.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 è stato imputato al fabbricato.

I fabbricati non strumentali, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16 in quanto, l'aggiornamento della stima dei fabbricati medesimi, ha confermato come il valore residuo risulta superiore al valore netto contabile.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	146.922	11.081	158.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.922	7.661	154.583
Valore di bilancio	-	3.420	3.420
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.500	1.670	6.170
Ammortamento dell'esercizio	3.675	2.549	6.224
Totale variazioni	825	(879)	(54)
Valore di fine esercizio			
Costo	151.422	12.751	164.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.597	10.210	160.807
Valore di bilancio	825	2.541	3.366

Si precisa quanto segue:

- I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno si riferiscono ai costi sostenuti per l'acquisto della licenza del software gestionale FEA H2O.
- Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili si riferiscono alle licenze relative al software installato nella nuova struttura per degenze e ambulatori di Gravellona Toce.

Gli incrementi si riferisce a nuovi software acquistati nel corso dell'esercizio.

Le altre variazioni si riferiscono alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone 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	27.849.155	6.388.002	-	60.419	3.608.787	37.906.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.006.582	5.723.312	-	58.619	-	17.788.513
Valore di bilancio	15.842.573	664.690	-	1.800	3.608.787	20.117.850
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	54.240	24.510	3.633	87.306	501.672	671.361
Ammortamento dell'esercizio	458.979	160.986	454	9.054	-	629.473
Totale variazioni	(404.739)	(136.476)	3.179	78.252	501.672	41.888
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	27.903.394	6.412.511	3.633	147.725	4.110.459	38.577.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.465.560	5.884.298	454	67.673	-	18.417.985
Valore di bilancio	15.437.834	528.213	3.179	80.052	4.110.459	20.159.737

Si precisa quanto segue:

- La voce terreni e fabbricati si è incrementata in seguito alla sistemazione dell'impianto antincendio, dell'impianto idrico e delle aree esterne.
- Le voci impianti e macchinario e altre immobilizzazioni materiali si sono incrementate in seguito agli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio.
- La voce immobilizzazioni materiali in corso, nel corso dell'esercizio ha subito un incremento di euro 501.672 in seguito alle spese sostenute per l'attività di progettazione del nuovo sito e per la predisposizione del cantiere propedeutico all'inizio dei lavori del nuovo sito.

Le altre variazioni si riferiscono alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo 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.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	258.615
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.135
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	255.084
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	718

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri dall'8 all'11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto; i valori così determinati non sono superiori a quelli correnti di mercato. La valutazione delle rimanenze è effettuata al FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	262.391	(132.002)	130.389
Totale rimanenze	262.391	(132.002)	130.389

La voce si riferisce ai medicinali ed ai materiali di laboratorio impiegati per l'erogazione delle prestazioni rese ai pazienti.

La variazione è legata al normale svolgimento dell'attività e all'approvvigionamento dei dispositivi di protezione individuale tale da avere un'autonomia di tre mesi come da disposizioni ASL V.C.O.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo; l'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di Euro 20.000 ed un ulteriore fondo rischi dell'importo complessivo di euro 2.261.933.

Si precisa che la società non ha applicato, come previsto dall'art. 2426, comma 1, numero 8 del Codice Civile, il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti avendo i crediti medesimi scadenza a breve termine.

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	12.231.358	412.171	12.643.529	12.643.529	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	346.918	(346.918)	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	368.163	6.646	374.809	374.809	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.966	95.876	138.842	96.675	42.167
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	255.140	219.069	474.209		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.389	78.479	165.868	165.808	60
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.331.934	465.323	13.797.257	13.280.821	42.227

Si precisa quanto segue:

- I crediti verso clienti hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di euro 412.171 dovuto principalmente all'allungamento dei tempi di pagamento dei consuntivi da parte dell'ASL (vedi paragrafo "Rischi contenziosi in corso" nel prosieguo della presente nota integrativa).
- I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, di euro 374.809, si riferiscono ai crediti verso le società del gruppo conseguenti alla rifatturazione di costi comuni.
- I crediti tributari si riferiscono quanto ad euro 2.280 al credito relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Fondo TFR, quanto ad euro 120,00 al credito per anticipi da modello 730 e, quanto ad euro 136.442 al credito d'imposta di cui all'art. 1, commi 1051 e seguenti della legge n. 178/2020 ("Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi (diversi dai beni di cui agli allegati A e B alla legge n. 232/2016)" euro 9.942,00 e "Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegati A alla legge n. 232/2016" (c.d. Credito imposta industria 4.0) euro 126.500,00) la cui contropartita è iscritta alla voce A.5 tra i contributi in conto impianti;
- Le imposte anticipate (euro 474.209) sono contabilizzate a fronte di riprese fiscali relative all'accantonamento per rischi (accantonamento rischi Euro 1.664.443 per 27,9% = euro 464.380) e allo stanziamento del premio da riconoscere ai dipendenti (accantonamento premio dipendenti euro 40.955 per 24% = euro 9.829).

Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
Accantonamento Fondo rischi premi anno 2021	40.955	24,00	9.829
Accantonamento rischi	1.664.443	27,90	464.380
Totale imposte anticipate			474.209

- I crediti dell'attivo circolante "verso altri" pari ad euro 165.868 si riferiscono quanto ad euro 75.778 al credito vantato nei confronti dell'INAIL per anticipazione infortuni, quanto ad euro 14.016 al credito verso fornitori per anticipi, quanto ad euro 60 a depositi cauzionali e quanto ad euro 76.014 al credito verso i Comuni di Cambiasca, Gravellona Toce e Verbania per doppio versamento del saldo IMU relativo all'anno 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.259	1.588.946	1.591.205
Denaro e altri valori in cassa	20.041	62.026	82.067
Totale disponibilità liquide	22.300	1.650.972	1.673.272

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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	42.679	58.518	101.197
Totale ratei e risconti attivi	42.679	58.518	101.197

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Noleggi	1.311
	Abbonamenti	531
	Leasing	61.272
	Oneri diversi	15.493
	Spese telefoniche	1.641
	Prestazioni mediche	19.219
	Spese di manutenzione	1.730
	Totale	101.197

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

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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 esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.560.000	-	-		1.560.000
Riserva legale	312.000	-	-		312.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.340.533	(236.440)	-		4.104.093
Versamenti in conto capitale	13.810.000	-	-		13.810.000
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	18.150.533	(236.440)	1		17.914.094
Utile (perdita) dell'esercizio	(236.440)	236.440	-	(242.111)	(242.111)
Totale patrimonio netto	19.786.093	-	1	(242.111)	19.543.983

Il capitale sociale è rappresentato, in seguito alla trasformazione in società a responsabilità limitata, da una quota del valore nominale di euro 1.560.000.

La riserva straordinaria si è ridotta nel corso dell'esercizio in seguito al ripiano della perdita dell'esercizio 2020.

La riserva denominata "Versamenti in conto capitale" si è costituita negli esercizi precedenti in seguito alla rinuncia dei soci ai crediti per finanziamenti infruttiferi erogati alla società; detta riserva può essere utilizzata sia per incrementare il capitale, sia per la copertura di eventuali perdite e può essere distribuita ai soci.

In applicazione di quanto disposto dal n. 7 bis dell'art.2427 del c.c., precisiamo che le riserve legale e straordinaria sono interamente costituite con utili degli esercizi precedenti e sono utilizzabili per la copertura di eventuali perdite future e per la distribuzione ai soci; la riserva straordinaria può essere utilizzata anche per incrementare il capitale. Si precisa, inoltre, che la riserva straordinaria, quanto ad euro 347.806, è costituita da utili formati ante 2007.

Naturalmente, la riserva legale può essere distribuita solo in sede di liquidazione della società.

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
	1.560.000	Capitale		1.560.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale				
Riserva legale	312.000	Utili	B	312.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.104.093	Utili	A;B;C	4.104.093
Versamenti in conto capitale	13.810.000	Utili	A;B;C	13.810.000
Varie altre riserve	1	Capitale		1
Totale altre riserve	17.914.094	Capitale	A;B;C	17.914.094
Totale	19.786.094			19.786.094
Quota non distribuibile				1.872.000
Residua quota distribuibile				17.914.094

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

Nel seguente prospetto viene riportata la descrizione di tutte le voci che compongono il Patrimonio Netto della società e la movimentazione subita negli ultimi tre esercizi.

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2019	1.560.000	312.000	3.552.424	13.810.000	-	-	551.643	19.786.067
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	551.643	-	(1)	-	(551.643)	(1)
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	-	-	236.466	236.466
Saldo finale al 31/12/2019	1.560.000	312.000	4.104.067	13.810.000	(1)	-	236.466	20.022.532
Saldo iniziale al 1/01/2020	1.560.000	312.000	4.104.067	13.810.000	(1)	-	236.466	20.022.532
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-

- Altre variazioni	-	-	236.466	-	1	-	(236.466)	-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	-	-	(236.440)	(236.440)
Saldo finale al 31/12/2020	1.560.000	312.000	4.340.533	13.810.000	-	-	(236.440)	19.786.093
Saldo iniziale al 1/01/2021	1.560.000	312.000	4.340.533	13.810.000	-	-	(236.440)	19.786.093
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	(236.440)	-	-	-	236.440-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	1	-	-	1
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	-	-	(242.111)	(242.111)
Saldo finale al 31/12/2021	1.560.000	312.000	4.104.093	13.810.000	1	-	(242.111)	19.543.983

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.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.051	10.051
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	10.051	10.051
Totale variazioni	(10.051)	(10.051)

Nel corso dell'esercizio è stato estinto il contratto di Interest Rate Swap per la copertura del rischio di tasso di interesse relativo al mutuo in essere con Banca Popolare di Milano anch'esso estinto nel corso dell'esercizio.

Rischi contenziosi in corso

Rischi contenziosi in corso

In riferimento ai rischi cui è soggetta la società vengono segnalati i seguenti contenziosi in corso:

- Contenziosi con Regione Piemonte e ASL VCO avanti al Giudice Amministrativo (Tar e Consiglio di Stato) aventi ad oggetto la produzione sanitaria, i criteri di appropriatezza dei ricoveri e le regole di accesso alle strutture sanitarie accreditate; per questi contenziosi non è stata ancora fissata un'udienza per la discussione.

In accordo e su indicazioni del legale che si occupa del contenzioso di cui sopra, il rischio associato a tali soccombenza risulta essere remoto

- Contenzioso seguito verbale unico di accertamento emesso in data 08.03.2016 dalla Direzione Territoriale del Lavoro di Novara-VCO; avverso al predetto verbale sono stati depositati scritti difensivi ex art. 18 L. 689/1991 richiedendo ordinanza di archiviazione. Con "Ordinanza di Archiviazione" del 03/02/21 p. 1971, emesso dall'Ispettorato del Lavoro di Novara-Verbania, il contenzioso è stato archiviato senza alcun addebito per la Società.

- Contenzioso a seguito di verbale unico di accertamento emesso in data 14.06.2017 dalla Direzione Territoriale del Lavoro di Novara-VCO; avverso al predetto verbale sono stati depositati scritti difensivi ex art. 18 L. 689/1991 richiedendo ordinanza di archiviazione. Il contenzioso è stato archiviato senza alcun addebito per la Società.

- Contenzioso seguito verbale unico di accertamento emesso in data 05.09.2018 dall'Ispettorato Territoriale del Lavoro di Novara-Verbania; avverso al predetto verbale sono stati predisposti scritti difensivi ex art. 18 L. 689/1991 richiedendo ordinanza di archiviazione. Al momento, l'Ispettorato del Lavoro non ha dato riscontro.

In accordo e su indicazioni del legale che si occupa del contenzioso di cui sopra, il rischio associato a tali soccombenza risulta essere remoto.

- Contenzioso INAIL. In data 28/10/2019 (a seguito di trasmissione agli uffici competenti del verbale n. 000-2018-525-02, di cui sopra) INAIL - Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro, sede di Verbania, trasmetteva a L'Eremo di Miazzina S.p.A. "certificato di variazione" integrazione del premio (previo ricalcolo delle retribuzioni totali per il periodo 01/01/14 - 31/12/17) per complessivi Euro 16 migliaia. È stato presentato ricorso, avanti al Tribunale di Verbania, e la prima udienza è stata differita al 09/09/2020. In seguito all'udienza sopracitata e con sentenza del 10/09 il Giudice ha deliberato di rigettare il ricorso presentato e condannato la stessa al pagamento della somme dovute (Euro 16 migliaia). La Società ha ritenuto di dover presentare ricorso in appello, depositato in data 21 Dicembre 2020, c/o la Corte di Appello di Torino. In data 12 Maggio 2021 la Corte di Appello di Torino ha accolto positivamente il ricorso della società L'Eremo di Miazzina S.r.l. senza alcun addebito.

In data 01 ottobre 2021 alla società veniva notificato, mezzo pec da parte di INPS, richiesta di regolarizzazione per la parte contributiva, legata al precedente contenzioso INAIL, pari ad euro 365.000. L'Eremo di Miazzina presentava immediatamente ricorso amministrativo che però veniva rigettato in data 07/01/2022; si è in attesa di definizione per ulteriori azioni legali difensive.

In accordo e su indicazioni del legale che si occupa del contenzioso di cui sopra, il rischio associato a tali soccombenza risulta essere possibile.

Visto il principio contabile n. 19 dedicato ai fondi per rischi ed oneri che più attengono alla presente situazione, sottolineato che, nella fattispecie, trattasi di passività potenziali possibili ma non attendibilmente valutabili nel quantum, abbiamo ritenuto di non dover appostare al riguardo importi che risulterebbero arbitrariamente determinati.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	997.616
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	307.480
Utilizzo nell'esercizio	481.981
Totale variazioni	(174.501)
Valore di fine esercizio	823.115

Inserisci testo

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale. La società non ha adottato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 C.C., e come previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti poiché la maggior parte dei debiti ha scadenza a breve termine e, relativamente a quelli aventi scadenza a medio/lungo termine, i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, inoltre, perché il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.726.270	(1.413.953)	4.312.317	4.312.317	-	-
Acconti	610.586	(467.744)	142.842	142.842	-	-
Debiti verso fornitori	1.819.615	30.326	1.849.941	1.849.941	-	-
Debiti verso controllanti	736.363	4.319.239	5.055.602	1.221.665	3.833.937	2.129.965
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.146.565	64.095	2.210.660	-	2.210.660	-
Debiti tributari	251.837	8.265	260.102	260.102	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.433	(54.103)	421.330	421.330	-	-
Altri debiti	1.207.312	(96.720)	1.110.592	996.592	114.000	-
Totale debiti	12.973.981	2.389.405	15.363.386	9.204.789	6.158.597	2.129.965

Si precisa quanto segue:

- Circa i debiti v/ banche, precisiamo che trattasi di debiti per "scoperto" di conto corrente per euro 3.312.332, anticipo fatture per euro 999.985.
- Gli acconti, di euro 142.842, si riferiscono all'anticipazione delle degenze da parte dell'ASL per i mesi di ottobre, novembre e dicembre come previsto dal contratto quadro per l'anno 2020.
- I debiti verso imprese controllanti, di euro 5.055.602, si riferiscono quanto ad euro 4.888.384 al debito relativo al finanziamento fruttifero ricevuto dalla società Garofalo Health Care Spa i cui dettagli sono indicati nel prosieguo della presente nota integrativa, quanto ad euro 13.184 al debito verso la controllante diretta Garofalo Health Care Spa per Iva conseguente alla partecipazione al Gruppo Iva, quanto ad euro 72.428 al debito verso la controllante diretta Garofalo Health Care Spa per Iva conseguente alla partecipazione al Consolidato Fiscale e, quanto ad euro 81.605 a debiti commerciali sempre verso la controllante diretta Garofalo Health Care Spa.

- I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, di euro 2.210.660, si riferiscono al finanziamento fruttifero ricevuto dalla società Hesperia Hospital Modena Spa (euro 884.305) e dalla società Casa di Cura Villa Berica Spa (euro 1.326.355). I finanziamenti prevedono un tasso di interesse del 3% annuo con liquidazione annuale al 31 dicembre, capitalizzazione degli interessi al 1° marzo dell'anno successivo e rimborso del capitale entro il 31 dicembre 2024.
- La voce "Altri debiti" è costituita da debiti nei confronti dei dipendenti (euro 848.875, di cui euro 269.975 per compensi dicembre 2021 ed euro 578.900 per ferie non godute e accessori), nei confronti di un dipendente per liquidazione rateale contenzioso (euro 171.000 di cui euro 114.000 con scadenza oltre l'esercizio successivo) e nei confronti di altri per complessivi Euro 90.718.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.312.317	4.312.317
Acconti	142.842	142.842
Debiti verso fornitori	1.849.941	1.849.941
Debiti verso controllanti	5.055.602	5.055.602
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.210.660	2.210.660
Debiti tributari	260.102	260.102
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	421.330	421.330
Altri debiti	1.110.592	1.110.592
Totale debiti	15.363.386	15.363.386

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio 2018 la società aveva ricevuto dal socio unico un finanziamento fruttifero avente le seguenti caratteristiche:

- importo: € 600.000
- data erogazione: agosto 2018
- durata: 31 dicembre 2019
- tasso di interesse annuo: 3%

Per detto debito non era prevista alcuna clausola espressa di postergazione. Al 31 dicembre 2018 su detto finanziamento erano maturati interessi per complessivi euro 7.101.

Nel corso dell'esercizio 2019 detto finanziamento è stato prorogato alle seguenti condizioni:

- importo: € 607.101
- data erogazione: 1° gennaio 2019
- durata: 31 dicembre 2024
- tasso di interesse annuo: 3% con capitalizzazione al 1° marzo anno successivo

Per detto debito non era prevista alcuna clausola espressa di postergazione.

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto dal socio unico un finanziamento fruttifero avente le seguenti caratteristiche:

- importo: €. 4.259.929,79
- data erogazione: 15 dicembre 2021
- durata: 15 dicembre 2030
- tasso di interesse annuo: 1,7%

Per detto debito non era prevista alcuna clausola espressa di postergazione.

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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.193	(11.193)	-
Risconti passivi	1.640	133.094	134.734
Totale ratei e risconti passivi	12.833	121.901	134.734

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi su contributi in conto impianti	133.370
	Degenze in corso al 31 dicembre	1.364
	Totale	134.734

I risconti passivi su contributi in conto impianti si riferiscono al risconto relativo al credito d'imposta di cui all'art. 1, commi 1051 e seguenti della legge n. 178/2020 quanto ad euro 124.392 relativamente al "Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegato A alla legge n. 232/2016" (c.d. Credito imposta industria 4.0) e quanto ad euro 8.978 relativamente al "Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi (diversi dai beni di cui agli allegati A e B alla legge n. 232/2016"; detti contributi sono iscritti alla voce A.5 del conto economico.

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.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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
Lungodegenze convenzionate	8.653.071
Lungodegenze private	69.592
Prestazioni ambulatoriali convenzionate	2.354.078
Prestazioni integrative di ricovero	267.123
Prestazioni ambulatoriali private	515.003
Prestazioni integrative socio assistenziali	2.118.639
Finanziamento a funzione	162.750
Ticket Regione	419.519
Totale	14.559.775

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.

Contributi in conto impianti

Si segnala che nella voce A5, è contabilizzato, secondo il metodo indiretto come previsto dal paragrafo 88 del principio contabile OIC 16, la quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta di cui all'art. 1, commi 1051 e seguenti della legge n. 178/2020; essendo il credito d'imposta commisurato al costo delle immobilizzazioni la residua parte è rinviata per competenza attraverso l'iscrizione di un risconto passivo.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende i ricavi derivanti dall'attività così detta accessoria ed è costituita in via principale dai proventi derivanti dal riaddebito di costi di competenza di altre società sottoposte al controllo della controllante nonché da ricavi derivanti da servizi non rientranti nell'attività caratteristica della società.

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 - "Composizioni e schemi di bilancio". Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	84.046
Altri	87.570
Totale	171.616

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

Nei prospetti che seguono sono indicati rispettivamente l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali nonché l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive	2.087.846	Contributi Regionali a sostegno operatori Covid

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri straordinari	114.364	Risarcimenti conseguenti a conciliazioni

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le imposte differite attive, derivanti dalle differenze temporanee deducibili, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a utilizzare. Le imposte anticipate hanno come contropartita i "Crediti per imposte anticipate".

Le aliquote applicate per il calcolo delle imposte anticipate e differite sono state determinate separatamente per IRES ed IRAP. Esse rappresentano la miglior stima possibile del carico fiscale applicabile nel momento in cui le differenze temporanee si annulleranno.

Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni, e sono riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto e le imposte stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Si segnala che la società ha aderito, insieme ad altre società del gruppo, al regime di tassazione del cd. "consolidato fiscale nazionale", disciplinato dagli artt. 117 e segg. del D.P.R. n. 917/1986 ("TUIR") e dal Decreto ministeriale 09/06/2004, per il triennio 2018-2020, con capofila la controllante GAROFALO HEALT CARE SPA.

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, e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

In particolare:

Imposte correnti:

	Ires	Irap
Risultato prima delle imposte	(326.757)	(326.757)
Variazioni in aumento	1.008.142	8.131.695
Variazioni in diminuzione	379.600	6.153.476
Imponibile	301.785	1.651.462
Provento da consolidato fiscale/Imposta	72.428	64.407

Imposte anticipate:

Importo all'01.01.2021	255.140 (A)
Riduzione per erogazione premi anno precedente ai dipendenti	(10.416)
Aumento per accantonamento rischi	222.268
Riduzione per estinzione derivati (no conto economico)	(2.412) C
Aumento per stanziamento premi da riconoscere ai dipendenti anno corrente	9.829
Importo al 31.12.2020	474.409 (B)

A conto economico

(221.481) (A-B+C)

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 - "Rendiconto finanziario", 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 corso dell'esercizio che si è chiuso il numero medio dei dipendenti è stato di 172 unità; nell'esercizio precedente la società aveva occupato mediamente 194 dipendenti.

Nella tabella che segue è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

Dipendenti	2021	2020
Dirigenti	1	1
Medici	8	9
Impiegati	19	16
Infermieri/Ausiliari	93	108
Tecnici	30	29
Operai	8	9
Totale	159	172

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 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	42.092	11.440

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	24.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.300

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, si precisa che nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Segnaliamo che siamo debitori verso la nostra controllante Garofalo Health Care Spa, per l'importo di euro 5.055.602 di cui euro 4.888.384 per finanziamento fruttifero accordatoci come evidenziato in precedenza.

Si segnala, inoltre, che abbiamo ricevuto, come evidenziato in precedenza, da due società sottoposte al controllo della nostra controllante finanziamenti fruttiferi per l'importo complessivo di euro 2.210.660 sono espressi al lordo degli interessi maturati nell'esercizio, considerati ad ulteriore incremento del debito.

Si precisa che la società ha aderito, ai sensi dell'art.117 e seg. del Testo Unico, al regime di tassazione di gruppo nazionale con la Società Controllante Garofalo Health Care S.p.a.

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate o collegate

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.

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 (RM)	Roma (RM)
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Sabotino, 46 - Roma (RM)	Piazzale Belle Arti, 6 - Roma (RM)

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, la società aveva sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap per la copertura del rischio di tasso di interesse relativo al mutuo in essere con Banca Popolare di Milano; nel corso dell'esercizio sia il contratto di Interest Rate Swap che il mutuo sono stati estinti.

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

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo Garofalo, è controllata dalla società Garofalo Health Care Spa la quale svolge anche l'attività di direzione e coordinamento.

Di seguito vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.				
<i>Situazione patrimoniale-finanziaria al 31 dicembre 2020</i>				
<i>in migliaia di Euro</i>	Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre			
	2020	di cui vs parti correlate	2019	di cui vs parti correlate
Altre attività immateriali	73		97	
Immobili, impianti e macchinari	5.5.381		5.145	

Partecipazioni	163.567		124.459	
Altre attività finanziarie non correnti	8.649	8.649	44.213	44.213
Imposte differite attive	41		25	
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	177.712		173.938	
Crediti commerciali	1.682	1.682	932	919
Crediti Tributari	1.532		1.635	
Altri crediti e attività correnti	3.006	2.606	1.793	1.356
Altre attività finanziarie correnti	4.109	4.109	3.472	3.472
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	983		7.344	
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	11.312		15.176	
TOTALE ATTIVO	189.024		189.114	
Capitale sociale	28.700		28.700	
Riserva legale	394		310	
Altre riserve	115.604		114.107	
Risultato dell'esercizio	1.546		1.673	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	146.243		144.790	
Benefici a dipendenti	80		67	
Debiti finanziari non correnti	14.135	4.336	17.104	4.336
Imposte differite passive	1		17	
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	14.215		17.189	
Debiti commerciali	570	20	641	
Debiti finanziari correnti	26.405	23.204	24.523	4.043
Debiti tributari	1.186		-	
Altre passività correnti	404	18	1.971	1.514
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	28.565		27.135	
TOTALE PASSIVO	42.781		44.324	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	189.024		189.114	

<i>Conto economico separato chiuso al 31 dicembre 2020</i>				
<i>in migliaia di Euro</i>	Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre			
	2020	di cui vs. parti correlate	2019	di cui vs. parti correlate
Ricavi da prestazioni di servizi	3.800	3.800	2.400	2.400
Altri ricavi	202	172	33	
TOTALE RICAVI	4.002		2.433	
Costo di materie prime e materiali di consumo	34		24	
Costi per servi	3.333	1.517	3.588	2.286
<i>di cui oneri non ricorrenti</i>	-		-	
Costi del personale	1.974	91	2.503	
Altri costi operativi	605		732	
Ammortamenti e svalutazioni	244		182	

Rettifiche di valore di attività e altri accantonamenti	-		-	
TOTALE COSTI OPERATIVI	6.190		7.029	
RISULTATO OPERATIVO	(2.189)		(4.595)	
Proventi finanziari	3.899	3.899	5.660	5.658
Oneri finanziari	(746)	(350)	(919)	(927)
Risultati delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto			(34)	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.153		4.706	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	964		111	
Imposte sul reddito	582		1.562	
RISULTATO 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, 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, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non risulta alcuna fattispecie di cui infra.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ripianare la perdita dell'esercizio mediante corrispondente riduzione della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, 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 dicembre 2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Maria Laura Garofalo, Presidente

L'EREMO DI MIAZZINA SRL A SOCIO UNICO

Soggetta a direzione e coordinamento di Garofalo Health Care Spa

Sede legale: VIA PER MIAZZINA 16 CAMBIASCA (VB)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA
C.F. e numero iscrizione: 05788741006
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA n. 188950
Capitale Sociale sottoscritto €1.560.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01823600034

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signor Socio,

sottoponiamo al Suo esame ed alla Sua approvazione il bilancio al 31 dicembre 2021.

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'intero anno 2021 è da considerarsi strettamente connesso al precedente in termini di eccezionalità; l'emergenza pandemica ha influenzato l'intero esercizio. Il primo semestre è stato contraddistinto da un'importante attività legata all'emergenza ospedaliera, nel quale la struttura ha mantenuto la conversione della propria attività per poter alleggerire e supportare il sistema ospedaliero pubblico nella gestione dei ricoverati di area medica per motivazioni legati al covid; l'attività ordinaria è stata negativamente influenzata; nelle linee produttive di degenza ospedaliera di post acuzie a causa del blocco di attività dei reparti per acuti dai quali derivano i pazienti, nel settore ambulatoriale a causa delle limitazioni agli accessi ed alla movimentazione dei cittadini. Di contro le necessità ed i costi legati all'applicazione delle misure di protezione previste dalla normativa emergenziale non garantiscono il raggiungimento di un equilibrio gestionale minimale. Nel secondo semestre si è assistito a qualche variazione. Un parziale ritorno alla normale attività, inizialmente a partire dal settore pubblico, ha permesso una lenta ma visibile ripresa dell'attività di degenza ospedaliera e soprattutto dell'attività ambulatoriale grazie ai programmi di recupero delle liste di attesa introdotti dal sistema sanitario regionale. Il settore socio sanitario è rimasto invece piuttosto fermo, mantenendo livelli di occupazione insoddisfacenti.

Il sistema delle vaccinazioni ha permesso il contenimento dei contagi, soprattutto nel comparto del personale lavorante.

I risultati economici dell'attività "core" sono conseguenza delle premesse. A livello generale, il riconoscimento di importanti ristori per l'attività di supporto Covid prestata dalla struttura nel 2020 ha permesso di rilevare sopravvenienze attive che parzialmente compensano gli impegni gestionali assunti.

Fatti di particolare rilievo

Il progetto di ampliamento dell'Istituto Raffaele Garofalo è in continuità: E' stato deliberato il Permesso di Costruire ed è prevista la consegna dell'immobile per il mese di settembre 22. Considerati i tempi necessari per la procedura di accreditamento, si ipotizza l'inizio dell'attività per gennaio 2023. Dal lato della riconfigurazione del budget assegnato alla struttura, corrispondente alle modifiche di attività previste dal progetto, si segnala che la normativa in vigore prevede la possibilità di usufruire di un unico budget indistinto di struttura invece di uno basato su setting assistenziali differenti e non compensabili, permettendo così di poter orientare la produzione verso le linee produttive in linea con la futura organizzazione produttiva, soprattutto ambulatoriale.

Nel settore di specialistica ambulatoriale, si segnala l'ottenimento dell'accreditamento per l'erogazione di prestazioni di Chirurgia Ambulatoriale Complessa di Oculistica che, unitamente alla partecipazione ai programmi di recupero delle liste di attesa sopra citati, potranno permettere un significativo aumento della produzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. con sede a Roma, Via Sabotino 46; si precisa che la Società è sottoposta all'attività di Direzione e Coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A.. Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	15.185.679	42,34 %	13.404.104	39,68 %	1.781.575	13,29 %
Liquidità immediate	1.673.272	4,67 %	22.300	0,07 %	1.650.972	7.403,46 %
Disponibilità liquide	1.673.272	4,67 %	22.300	0,07 %	1.650.972	7.403,46 %
Liquidità differite	13.382.018	37,31 %	13.119.413	38,84 %	262.605	2,00 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	13.280.821	37,03 %	13.076.734	38,71 %	204.087	1,56 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	101.197	0,28 %	42.679	0,13 %	58.518	137,11 %
Rimanenze	130.389	0,36 %	262.391	0,78 %	(132.002)	(50,31) %
IMMOBILIZZAZIONI	20.679.539	57,66 %	20.376.470	60,32 %	303.069	1,49 %
Immobilizzazioni immateriali	3.366	0,01 %	3.420	0,01 %	(54)	(1,58) %
Immobilizzazioni materiali	20.159.737	56,21 %	20.117.850	59,55 %	41.887	0,21 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	516.436	1,44 %	255.200	0,76 %	261.236	102,37 %
TOTALE IMPIEGHI	35.865.218	100,00 %	33.780.574	100,00 %	2.084.644	6,17 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	16.321.235	45,51 %	13.994.481	41,43 %	2.326.754	16,63 %
Passività correnti						
Debiti a breve termine	9.204.789	25,66 %	9.685.377	28,67 %	(480.588)	(4,96) %
Ratei e risconti passivi	134.734	0,38 %	12.833	0,04 %	121.901	949,90 %
Passività consolidate	6.981.712	19,47 %	4.296.271	12,72 %	2.685.441	62,51 %
Debiti a m/l termine	6.158.597	17,17 %	3.288.604	9,74 %	2.869.993	87,27 %
Fondi per rischi e oneri			10.051	0,03 %	(10.051)	(100,00) %
TFR	823.115	2,30 %	997.616	2,95 %	(174.501)	(17,49) %
CAPITALE PROPRIO	19.543.983	54,49 %	19.786.093	58,57 %	(242.110)	(1,22) %
Capitale sociale	1.560.000	4,35 %	1.560.000	4,62 %		
Riserve	18.226.094	50,82 %	18.462.533	54,65 %	(236.439)	(1,28) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	(242.111)	(0,68) %	(236.440)	(0,70) %	(5.671)	(2,40) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	35.865.218	100,00 %	33.780.574	100,00 %	2.084.644	6,17 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	96,93 %	98,33 %	(1,42) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	27,64 %	42,05 %	(34,27) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,84	0,71	18,31 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,59	0,44	34,09 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	54,49 %	58,57 %	(6,97) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,18 %	1,14 %	3,51 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	162,60 %	138,21 %	17,65 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(619.120,00)	(335.177,00)	(84,71) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,97	0,98	(1,02) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	6.362.592,00	3.961.094,00	60,63 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,32	1,20	10,00 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.846.156,00	3.705.894,00	57,75 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.715.767,00	3.443.503,00	65,99 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	161,20 %	135,51 %	18,96 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.769.768	100,00 %	15.414.767	100,00 %	1.355.001	8,79 %
- Consumi di materie prime	1.231.883	7,35 %	1.389.017	9,01 %	(157.134)	(11,31) %
- Spese generali	6.373.411	38,01 %	6.079.633	39,44 %	293.778	4,83 %
VALORE AGGIUNTO	9.164.474	54,65 %	7.946.117	51,55 %	1.218.357	15,33 %
- Altri ricavi	2.209.993	13,18 %	909.215	5,90 %	1.300.778	143,07 %
- Costo del personale	6.005.944	35,81 %	6.413.229	41,60 %	(407.285)	(6,35) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	948.537	5,66 %	623.673	4,05 %	324.864	52,09 %
- Ammortamenti e svalutazioni	1.431.640	8,54 %	656.208	4,26 %	775.432	118,17 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(483.103)	(2,88) %	(32.535)	(0,21) %	(450.568)	(1.384,87) %
+ Altri ricavi	2.209.993	13,18 %	909.215	5,90 %	1.300.778	143,07 %
- Oneri diversi di gestione	1.882.223	11,22 %	1.051.271	6,82 %	830.952	79,04 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(155.333)	(0,93) %	(174.591)	(1,13) %	19.258	11,03 %
+ Proventi finanziari	192		48		144	300,00 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(155.141)	(0,93) %	(174.543)	(1,13) %	19.402	11,12 %
+ Oneri finanziari	(171.616)	(1,02) %	(164.674)	(1,07) %	(6.942)	(4,22) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(326.757)	(1,95) %	(339.217)	(2,20) %	12.460	3,67 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			2.011	0,01 %	(2.011)	(100,00) %
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	(326.757)	(1,95) %	(337.206)	(2,19) %	10.449	3,10 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(84.646)	(0,50) %	(100.766)	(0,65) %	16.120	16,00 %
REDDITO NETTO	(242.111)	(1,44) %	(236.440)	(1,53) %	(5.671)	(2,40) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(1,24) %	(1,19) %	(4,20) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(1,35) %	(0,10) %	(1.250,00) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	(1,07) %	(1,20) %	10,83 %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(0,43) %	(0,52) %	17,31 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	(155.141,00)	(172.532,00)	10,08 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	(155.141,00)	(172.532,00)	10,08 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze

- *Rischi operativi*

Obiettivo principale della Società è la gestione del rischio entro determinati limiti, al fine di salvaguardare il raggiungimento di obiettivi aziendali.

La Società opera principalmente con le strutture sanitarie pubbliche del luogo, tale contesto fa sì che l'andamento economico dipenda fortemente dalle politiche sanitarie della regione di appartenenza. Infatti, la normativa sanitaria è demandata dal livello centrale all'autonomia normativa di ciascuna Regione, che sulla base del "Piano Sanitario Nazionale", adottato dal Governo, su proposta del Ministero della Salute, redige il "Piano Sanitario Regionale" che rappresenta il piano strategico degli interventi per gli obiettivi di salute e il funzionamento dei servizi per soddisfare la popolazione regionale.

Proprio per la particolarità dei propri clienti e del quadro normativo soggetto a rapidi cambiamenti, il contesto risulta particolarmente complesso e di forte dipendenza nei confronti delle strutture sanitarie pubbliche e della Regione di riferimento.

- ***Rischi finanziari***

La gestione dei rischi finanziari ha l'obiettivo di garantire una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo patrimoniale per mantenere un'adeguata solvibilità del patrimonio.

La Società è esposta in varia misura a rischi di natura finanziaria connessi alle attività core business. La società è contemporaneamente esposta al rischio di liquidità e al rischio di credito.

- ***Rischio di liquidità***

La Società gestisce tale rischio attraverso il controllo degli elementi componenti il capitale circolante ed in particolare monitorando i crediti verso clienti e i debiti verso fornitori. È impegnata nell'ottenere una buona generazione di cassa per sfruttarla nei pagamenti ai fornitori, senza comprometterne l'equilibrio a breve della tesoreria ed evitare criticità e tensioni nella liquidità corrente. La Società si contraddistingue per un ottimo merito creditizio e quindi può contare sul costante supporto del sistema bancario.

- ***Rischio di credito***

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti.

I Crediti vantati dalla società riguardano la quasi totalità strutture sanitarie pubbliche (Aziende ospedaliere e/o aziende sanitarie) per le quali non si ritiene sussista un particolare rischio di insolvenza, se non per le richieste di spending review, regressione e interessi di mora.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate e collegate; circa i rapporti con le controllanti si segnala:

- debito di euro 72.428 verso la società Garofalo Health Care Spa, conseguente all'adesione al c.d. Consolidato fiscale;
- debito di euro 13.184 verso la controllante Garofalo Health Care Spa conseguente all'adesione al Gruppo Iva;
- debito commerciale di euro 81.605 verso la controllante Garofalo Health Care Spa;
- debito per finanziamento fruttifero di euro 4.888.384 verso la controllante Garofalo Health Care Spa.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso controllanti	-	346.918	346.918-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	374.809	368.163	6.646
<i>Totale</i>	<i>374.809</i>	<i>715.081</i>	<i>340.272-</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	5.055.602	736.363	4.319.239
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.210.660	2.146.565	64.095
<i>Totale</i>	<i>7.266.262</i>	<i>2.882.928</i>	<i>4.383.334</i>

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società non possiede né ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le previsioni e gli obiettivi per il 2022 sono da considerare in ottica di riconfigurazione dell'attività; la necessità di evitare la possibilità di abbattimenti dei ricoveri per pazienti provenienti da domicilio, soprattutto nel settore della lungodegenza, impone una riduzione nell'erogazione delle prestazioni; il nuovo accreditamento di Chirurgia Ambulatoriale permette, insieme al consolidamento delle attività già in essere, un importante sviluppo. Complessivamente si ipotizza un incremento di erogazione delle attività core di oltre 700k rispetto al 2021. L'erogazione di prestazioni a maggior marginalità potrà altresì permettere un contenimento dei costi, portando la marginalità ai livelli pre-pandemici e permettendo una configurazione delle attività prossima a quella che risulterà in linea con il termine dell'ampliamento dell'Istituto Raffaele Garofalo di Gravellona.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società aveva sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap per la copertura del rischio di tasso di interesse che è stato estinto nel corso dell'esercizio. La politica di gestione finanziaria della Società non prevede la negoziazione di strumenti finanziari per finalità speculative.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
Via Albertini, 21	Gravellona Toce (VB)
Via Cadorna, 2	Verbania (VB)

Conclusioni

Signori Azionisti, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Per il Consiglio di Amministrazione

Maria Laura Garofalo, Presidente