

CASA DI CURA PROF. NOBILI S.r.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	via Fiera n. 25 40035 Castiglione dei Pepoli (BO)
Codice Fiscale	00625120373
Numero Rea	BO 118186
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	104.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo S.a.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	61.048	18.257
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.633	3.042
Totale immobilizzazioni immateriali	64.681	21.299
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	832.031	660.114
2) impianti e macchinario	34.547	48.170
3) attrezzature industriali e commerciali	442.717	384.645
4) altri beni	70.007	72.080
5) immobilizzazioni in corso e acconti	313.409	296.038
Totale immobilizzazioni materiali	1.692.711	1.461.047
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	594	594
Totale partecipazioni	594	594
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.051	2.651
Totale crediti verso altri	3.051	2.651
Totale crediti	3.051	2.651
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.645	3.245
Totale immobilizzazioni (B)	1.761.037	1.485.591
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	162.484	201.961
Totale rimanenze	162.484	201.961
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.066.067	3.498.857
Totale crediti verso clienti	2.066.067	3.498.857
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.200	148.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.234	-
Totale crediti tributari	78.434	148.839
5-ter) imposte anticipate	103.350	146.582
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.354	13.613
Totale crediti verso altri	16.354	13.613
Totale crediti	2.264.205	3.807.891
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	7.451.128	5.060.614
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.451.128	5.060.614
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.276.741	2.298.996

3) danaro e valori in cassa	3.724	4.089
Totale disponibilità liquide	2.280.465	2.303.085
Totale attivo circolante (C)	12.158.282	11.373.551
D) Ratei e risconti	132.804	126.273
Totale attivo	14.052.123	12.985.415
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	104.000	104.000
III - Riserve di rivalutazione	295.329	295.329
IV - Riserva legale	20.800	20.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.818.671	6.962.634
Varie altre riserve	102.608	102.608
Totale altre riserve	7.921.279	7.065.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.044.377	856.038
Totale patrimonio netto	9.385.785	8.341.409
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	25.000	75.460
2) per imposte, anche differite	5.131	5.131
4) altri	370.432	520.500
Totale fondi per rischi ed oneri	400.563	601.091
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	217.063	210.152
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.973.418	1.970.427
Totale acconti	1.973.418	1.970.427
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.864	1.012.388
Totale debiti verso fornitori	926.864	1.012.388
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.396	48.610
Totale debiti verso controllanti	42.396	48.610
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.269	174.762
Totale debiti tributari	364.269	174.762
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.905	212.389
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.905	212.389
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.330	402.726
Totale altri debiti	456.330	402.726
Totale debiti	3.993.182	3.821.302
E) Ratei e risconti	55.530	11.461
Totale passivo	14.052.123	12.985.415

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.927.376	8.335.282
5) altri ricavi e proventi		
altri	585.158	1.007.143
Totale altri ricavi e proventi	585.158	1.007.143
Totale valore della produzione	10.512.534	9.342.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	926.558	919.968
7) per servizi	3.748.744	3.435.252
8) per godimento di beni di terzi	65.234	30.305
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.658.051	2.529.322
b) oneri sociali	741.518	692.078
c) trattamento di fine rapporto	167.423	151.510
Totale costi per il personale	3.566.992	3.372.910
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.473	14.090
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192.909	186.198
Totale ammortamenti e svalutazioni	233.382	200.288
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.477	(66.057)
13) altri accantonamenti	170.432	40.500
14) oneri diversi di gestione	427.224	374.076
Totale costi della produzione	9.178.043	8.307.242
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.334.491	1.035.183
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	600	450
Totale proventi da partecipazioni	600	450
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	71.357	59.983
altri	157	121
Totale proventi diversi dai precedenti	71.514	60.104
Totale altri proventi finanziari	71.514	60.104
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(178)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	72.111	60.376
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.406.602	1.095.559
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	318.645	119.947
imposte relative a esercizi precedenti	348	(22.547)
imposte differite e anticipate	43.232	142.121
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	362.225	239.521
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.044.377	856.038

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	1.044.377	856.038
Imposte sul reddito	362.225	239.521
Interessi passivi/(attivi)	(71.511)	(60.104)
(Dividendi)	(600)	(450)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.558)	(11.592)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.331.933	1.023.413
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	203.812	68.672
Ammortamenti delle immobilizzazioni	233.382	200.288
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(629.729)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	437.194	(360.769)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.769.127	662.644
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	39.477	(66.057)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.435.781	698.323
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(91.738)	264.350
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.531)	1.218
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	44.227	11.582
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	37.114	6.541
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.458.330	915.957
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.227.457	1.578.601
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	71.353	59.983
(Imposte sul reddito pagate)	(27.830)	(432.032)
Dividendi incassati	600	450
(Utilizzo dei fondi)	(397.429)	(52.849)
Totale altre rettifiche	(353.306)	(424.448)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.874.151	1.154.153
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(427.131)	(485.921)
Disinvestimenti	5.116	23.120
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(83.842)	(16.602)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(400)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.390.514)	(28.909)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.896.771)	(508.312)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(22.620)	645.841
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.298.996	1.653.725
Danaro e valori in cassa	4.089	3.519

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.303.085	1.657.244
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.276.741	2.298.996
Danaro e valori in cassa	3.724	4.089
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.280.465	2.303.085

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo la disciplina prevista dagli artt. 2424 e 2424 - *bis* C.C., dal Conto Economico, secondo la disciplina prevista dagli artt. 2425 e 2425 - *bis* C.C., dal Rendiconto Finanziario secondo la disciplina prevista dall'art. 2425 - *ter* C.C. e dalla presente Nota Integrativa.

La funzione principale della presente Nota Integrativa è fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, l'integrazione dei dati di bilancio. La stessa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., dalle altre disposizioni del Codice Civile, dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e da altre disposizioni di legge precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico di esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Come permesso dall'art. 2423, 4° comma, C.C. e fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, non si ritiene necessario soffermarsi sulla rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa di elementi non rilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta, intendendosi, per informazione "rilevante", quella la cui omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni dei destinatari primari dell'informazione di Bilancio, intesi come i soggetti che forniscono risorse finanziarie alla società: gli investitori, i finanziatori e gli altri creditori.

Nei casi in cui i principi contabili emanati dall'OIC non contengano una disciplina per fatti aziendali specifici, la società sviluppa il relativo trattamento contabile facendo riferimento alle seguenti fonti, in ordine gerarchicamente decrescente:

- in via analogica, alle disposizioni contenute nei principi contabili nazionali che trattano casi simili, tenendo conto delle previsioni contenute in tali principi in tema di definizioni, presentazione, rilevazione, valutazione e informativa;
- alle finalità ed i postulati di bilancio.

Si segnala, infine, che il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro, senza cifre decimali. Ciò può comportare qualche squadratura di +/- 1 Euro nei prospetti di dettaglio.

Principi di redazione

In ossequio all'art. 2423 - *bis* C.C., nella predisposizione del presente Bilancio, sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e, in assenza di incertezze o dubbi circa la capacità della Società di proseguire la propria attività in un prevedibile futuro, nel presupposto della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio vengono presi in considerazione indipendentemente della data di incasso o di pagamento. In ogni caso, gli utili vengono indicati solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio se ne tiene conto anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono modificati fra un esercizio e l'altro. In caso di deroga a tale principio, nella presente Nota Integrativa ne viene portata motivazione e ne viene indicata l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. Ai sensi dell'art. 2423 - *bis*, 2° comma, C.C., si precisa che nel presente Bilancio non risultano esser stati modificati i criteri di valutazione già applicati nell'esercizio precedente.

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

Si evidenzia, inoltre, che se, in casi eccezionali, l'applicazione di una disposizione del codice civile risulta incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non è applicata. In tale caso, nella presente Nota Integrativa ne viene motivata la deroga e ne viene indicata l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. Gli eventuali utili derivanti dalla deroga sono iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato.

Ai sensi dell'art. 2423, 5° comma, C.C., si precisa che il presente Bilancio non contiene deroghe alle disposizioni sulla formazione del Bilancio di cui agli artt. 2423 e segg. C.C..

Correzione di errori rilevanti

Nella predisposizione del presente Bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti commessi in esercizi precedenti tali da richiedere correzioni secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La rappresentazione di Bilancio che è stata adottata per i risultati della Società rispetta rigorosamente gli schemi obbligatori di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C.. Nessun raggruppamento, neppure relativamente a voci poco significative, è stato operato e conseguentemente nessuna indicazione è dovuta ai sensi dell'art. 2423 - *ter*, 2° comma, C.C..

Nel presente Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Si segnala che non si è reso necessario effettuare riclassifiche o modifiche al fine di garantire la comparabilità dei dati dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 con quelli dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Inoltre, si conferma come la redazione dello Stato Patrimoniale e la conseguente classificazione degli elementi del patrimonio non abbia evidenziato significative poste che possono ricadere sotto più voci dello schema. In ogni caso, l'iscrizione dell'eventuale elemento che ricade sotto più voci è effettuata nella voce che si ritiene possa essere più rilevante rispetto alle esigenze conoscitive dei destinatari primari dell'informazione di Bilancio.

Criteri di valutazione applicati

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate, sistematicamente, in relazione al tempo della loro prevista utilità futura. In particolare, i criteri di ammortamento adottati nel presente esercizio ed in quello precedente sono stati i seguenti:

- per il software e opere d'ingegno l'aliquota di ammortamento è stata pari al 33,33%
- per le licenze e i marchi l'aliquota di ammortamento è stata pari al 20%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce "Avviamento" ed "Oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del C.C..

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per un importo pari al costo sostenuto, maggiorato degli oneri di diretta imputazione. Le immobilizzazioni materiali strumentali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, prevedendo, per il primo esercizio di entrata in funzione dei beni stessi, un ammortamento che rispecchi il periodo di effettivo utilizzo. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Di seguito le aliquote di ammortamento applicate:

- immobile: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- attrezzatura specifica: 12,5%
- impianti e macchinari: 15% - 12,5%
- impianti generici 10%
- attrezzature generica: 25%-12,5%
- macchine elettroniche: 20%
- mobili e arredi ufficio: 10%

- biancheria: 40%
- ambulanze e automezzi: 25%
- beni inferiori a euro 516,46 : 100%.

Viene inoltre previsto per il primo esercizio di entrata in funzione un coefficiente di ammortamento ridotto alla metà in quanto la quota di ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è stato disponibile per l'uso.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si segnala infine che taluni beni sono stati oggetto di rivalutazioni previste da leggi speciali, come dettagliatamente indicato nella Nota Integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La Società detiene una partecipazione in altre imprese di ammontare non rilevante, valutata costo di acquisto, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti immobilizzati sono costituiti da crediti per depositi cauzionali e sono iscritti al valore nominale, eventualmente ridotto per adeguarlo al valore di presunto realizzo.

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti e i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiali di consumo e sono valutate con il metodo FIFO. Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Come permesso dall'OIC nel Principio Contabile n. 14 Disponibilità liquide, tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è riportato, nella specifica voce "attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria", il credito vantato verso la Capogruppo GHC S.p.A. incaricata di amministrare la procedura di *cash pooling zero balance* di Gruppo. In virtù di tale procedura, infatti, GHC S.p.A. gestisce la liquidità di Gruppo tramite un conto comune sul quale confluiscono le disponibilità di tutte le società aderenti. Per la singola società partecipante, pertanto, l'eventuale eccedenza di liquidità trasferita rispetto a quella prelevata rappresenta un credito verso la Capogruppo mentre, al contrario, l'eventuale eccedenza di quella prelevata rispetto a quella trasferita rappresenta un debito verso la stessa.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. Nella voce vengono iscritti gli apporti di capitale conferiti dai soci all'atto della costituzione, gli utili non distribuiti, nonché le altre riserve eventualmente costituite. Le riserve costituenti il patrimonio netto si distinguono a seconda della loro disponibilità e distribuibilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati in Bilancio per tenere conto di perdite o debiti di esistenza certa e probabile il cui importo e/o la data sopravvenienza sono indeterminati alla chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I corrispettivi delle cessioni si considerano conseguiti ed i costi di acquisizione dei beni si considerano sostenuti alla data in cui si verifica l'effetto traslativo o costitutivo della proprietà.

I ricavi e i costi per prestazioni di servizi sono riconosciuti all'atto della ultimazione delle prestazioni stesse, fatta eccezione per i contratti da cui derivano corrispettivi periodici per i quali il riconoscimento avviene alla data di maturazione dei corrispettivi.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee fra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quell'attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando le aliquote che si prevedono in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

In particolare le attività derivanti da imposte anticipate sono rilevate solo quando ne è ragionevolmente certo il realizzo.

Criteri di conversione delle poste in valuta

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

A seguito dell'avvenuta abrogazione dei conti d'ordine avvenuta per effetto dell'art. 6, comma 3, lett. n) del D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139 nella presente nota integrativa sono indicati l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti nonché gli impegni assunti.

Altre informazioni

Operazioni straordinarie che hanno interessato la Società

Per una più completa informativa si evidenzia che, con delibera assunta dall'Assemblea Straordinaria degli Azionisti della Società del 29 marzo 2021, a ministero Notaio Clarissa Sgobbo, è stata modificata la forma societaria, passandosi dalla forma di Società per Azioni (S.p.A.) alla forma di Società a responsabilità limitata (S.r.l.), con conseguente modifica della denominazione sociale in Casa di Cura Prof. Nobili S.r.l..

Pandemia

Infine, nonostante il perpetrare, anche per l'anno 2021, del Coronavirus (Covid-19) e delle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche, la Società ha incrementato il fatturato rispetto all'esercizio precedente tornando in linea con i fatturati ante Covid.

Nell'anno appena concluso la Società ha, inoltre, provveduto a mantenere tutte le misure necessarie per tutelare la salute dei propri dipendenti e dei pazienti ospitati nella propria struttura.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per una dettagliata analisi degli impatti economici, patrimoniali e finanziari dati dalla pandemia, nonché sui principali rischi e incertezze cui la Società permane esposta.

Nota integrativa, attivo

Si riporta nel seguito una dettagliata descrizione dello Stato Patrimoniale attivo al 31 dicembre 2021.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2021 risultano essere di complessivi Euro 64.681 (Euro 21.299 al 31 dicembre 2020).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software e licenze per complessivi Euro 228.898 al lordo delle quote di ammortamento. In particolare, gli incrementi avutisi nell'esercizio nella voce "diritti di brevetto e di utilizzazione di opere d'ingegno" pari a Euro 82.165, sono stati finalizzati all'installazione di nuovi software per la diagnostica per immagini della struttura e per trasmettere i referti al fascicolo sanitario della regione Emilia Romagna, oltre ad altri software di trasmissione dati. Per quanto concerne l'incremento di Euro 1.690 della voce "concessioni, licenze, marchi" trattasi di una licenza per software.

Nel Bilancio al 31 dicembre 2021 non sono iscritti costi di impianto e di ampliamento né costi di sviluppo.

Per la voce in oggetto è stato predisposto un apposito prospetto di movimentazione, riportato nelle pagine seguenti, che indica per ciascuna voce i costi storici.

	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	141.241	3.802	145.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(122.984)	(760)	(123.744)
Valore di bilancio	18.257	3.042	21.299
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	82.165	1.690	83.856
Ammortamento dell'esercizio	39.374	1.099	40.473
Totale variazioni	42.791	591	43.383
Valore di fine esercizio			
Costo	223.406	5.492	228.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(162.358)	(1.859)	(164.217)
Valore di bilancio	61.048	3.633	64.681

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano, al 31 dicembre 2021, a complessivi Euro 1.692.711 (Euro 1.461.047 al 31 dicembre 2020).

Rientrano in tale voce dell'attivo i beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società. Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali. Si precisa che nel presente Bilancio non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali in quanto essendo stata valutata la presenza di perdite durevoli di valore relative alle stesse non si è rilevata la presenza di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime. Nessuna indicazione si rende, pertanto, dovuta ai sensi dell'art. 2427, n. 3-bis, C.C..

	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	1.493.346	1.020.348	2.649.755	232.091	296.038	5.691.578
Rivalutazioni	305.831	-	-	-	-	305.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.139.063)	(972.178)	(2.265.110)	(160.012)	-	(4.536.363)
Valore di bilancio	660.114	48.170	384.645	72.080	296.038	1.461.047
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	142.185	-	157.524	28.069	96.796	424.574
Riclassifiche (del valore di bilancio)	72.847	-	6.578	-	(79.425)	-
Ammortamento dell'esercizio	43.115	13.623	106.030	30.141	-	192.909
Totale variazioni	171.917	(13.623)	58.072	(2.072)	17.371	231.665
Valore di fine esercizio						
Costo	1.708.378	1.020.348	2.664.240	256.780	313.409	5.963.155
Rivalutazioni	305.831	-	-	-	-	305.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.182.178)	(985.801)	(2.221.523)	(186.773)	-	4.576.275
Valore di bilancio	832.031	34.547	442.717	70.007	313.409	1.692.711

I principali incrementi dell'esercizio hanno riguardato:

- Terreni e fabbricati: per Euro 215.032;
- Attrezzatura specifica: acquisti relativi principalmente ad attrezzature per la sala operatoria e per la risonanza magnetica, per complessivi Euro 164.102;
- Macchine Elettroniche per ufficio: acquisti relativi principalmente a computer, dispositivi di archiviazione e multifunzione, per complessivi Euro 15.734;
- autocarri: acquisto di un furgone usato, per Euro 8.777.

Fra le attrezzature i principali investimenti hanno riguardato i seguenti acquisti:

- un ecografo per complessivi Euro 29.900 per il quale, nel corso del 2020, era stato versato un anticipo di Euro 6.578;
- un tavolo operatorio per Euro 21.350;
- una sterilizzatrice per Euro 42.224;
- un apparecchio per anestesia per Euro 17.600;
- un iniettore mezzo di contrasto per risonanza magnetica per Euro 13.000.

Per quanto concerne il fabbricato si evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2021, sono terminati i lavori di ristrutturazione edilizia per la chiusura della loggia esistente e la creazione di una sala d'attesa. Il costo complessivo di detto intervento è stato pari a 80.169 Euro di cui Euro 72.847 sostenuti nell'esercizio precedente mentre Euro 8.441 sono stati sostenuti nel corso dell'esercizio per la conclusione dei lavori e per l'acquisto di infissi. Inoltre, è stata rifatta una parte del coperto della struttura con un investimento pari a Euro 133.744.

Le immobilizzazioni in corso, pari a Euro 313.409, si riferiscono, per Euro 221.501, al costo di acquisto di diritti edificatori, necessari per l'ampliamento, effettuato nell'ambito di un accordo quadro sottoscritto con il Comune di Castiglione dei Pepoli (Bo) che prevede la realizzazione di un posteggio multipiano in una zona adiacente alla struttura

ospedaliera nell'ambito del progetto denominato "Parcheggio multipiano e riqualificazione urbana in area ex casa protetta" e a consulenze preliminari per l'innalzamento della struttura, per Euro 72.000, all' anticipo corrisposto per il lavoro di aggiornamento "revamping" della risonanza magnetica di proprietà della Società e, per Euro 19.908, all'acquisto di impianti e macchinari in corso di installazione e/o di relativo collaudo.

Per completezza, si segnala che, nel corso dell'esercizio, sono state cedute, per sostituzione, attrezzature del valore originario di Euro 134.729, mobili e arredi del valore originario di Euro 21.466 e una fotocopiatrice del valore originario di Euro 3.380. Tutti i beni ceduti erano stati integralmente ammortizzati in esercizi precedenti.

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

INDICAZIONI SUI BENI ANCORA IN POSSESSO SUI QUALI SONO STATE EFFETTUATE RIVALUTAZIONI (ART. 10 LEGGE N. 72/1983).

Si precisa, ai sensi del disposto dell'art. 10 della Legge n. 72/1983, che sono state effettuate le seguenti rivalutazioni monetarie ed economiche sull'immobile strumentale sede dell'attività sociale:

- Rivalutazione monetaria Legge n. 576/1975 per Euro 27.392;
- Rivalutazione monetaria Legge n.72/1983 per Euro 212.805;
- Rivalutazione monetaria legge n. 413/1991 per Euro 65.634.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha stipulato, in qualità di locatario, alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti al 31 dicembre 2021 a Euro 3.645 (Euro 3.245 nel 2020), sono costituite da una partecipazione detenuta in altra impresa per Euro 594 e da depositi cauzionali per Euro 3.051.

Ai sensi dell'art. 2427-bis C.C., si segnala che la Società non ha in essere strumenti finanziari derivati, neppure su merci.

Non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value, ad eccezione dei depositi cauzionali la cui eventuale differenza tra il valore iscritto in Bilancio ed il loro fair value non si ritiene significativa.

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

La voce "partecipazione in altre imprese" si riferisce esclusivamente alla partecipazione detenuta nella società "Consorzio della ospedalità privata per gli acquisti e le gestioni S.p.A.".

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	594	594
Valore di bilancio	594	594
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	594	594

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce crediti verso altri è composta unicamente da crediti per depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.651	400	3.051	3.051
Totale crediti immobilizzati	2.651	400	3.051	3.051

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione alla ripartizione dei crediti secondo le aree geografiche si segnala che i crediti iscritti in Bilancio sono riferiti interamente a posizioni in essere con controparti nazionali.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter, C.C., si precisa che non sussistono nel presente bilancio crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Per la voce in oggetto sono stati predisposti appositi prospetti di dettaglio, riportati nelle pagine seguenti, che evidenziano la natura delle singole voci e la relativa movimentazione di periodo.

Rimanenze

Le rimanenze finali di beni sono costituite da farmaci e materiale sanitario vario, utilizzati nell'ordinaria attività ospedaliera, ed ammontano, al 31 dicembre 2021, a Euro 162.484 (Euro 201.961 al 31/12/2020). Le giacenze di magazzino sono composte esclusivamente da materiali di consumo e sono valutate secondo il metodo FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	201.961	(39.477)	162.484
Totale rimanenze	201.961	(39.477)	162.484

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, pari a complessivi Euro 2.264.205 (Euro 3.807.891 al termine dell'esercizio precedente), sono rappresentati nella seguente tabella.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.498.857	(1.432.790)	2.066.067	2.066.067	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	148.839	(70.405)	78.434	58.200	20.234
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	146.582	(43.232)	103.350		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.613	2.741	16.354	16.354	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.807.891	(1.543.686)	2.264.205	2.140.621	20.234

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 2.066.067 (Euro 3.498.857 al 31 dicembre 2020) e sono prevalentemente vantati nei confronti dell'USL nell'ambito dell'ordinaria attività aziendale. I crediti sono esposti al netto delle note di credito da emettere e del fondo svalutazione accantonato al fine di rappresentare il presumibile valore di realizzo degli stessi. Detto fondo, ammontante ad Euro 72.626, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per Euro 12.155.

Crediti tributari

Ammontano a complessivi Euro 78.434 (Euro 148.839 al 31 dicembre 2020) sono costituiti dai crediti d'imposta sui nuovi investimenti effettuati nell'anno corrente e nel precedente (L. 178/20 e L. 160/2019) per Euro 70.756, di cui euro 20.234 con scadenza oltre l'esercizio, e dal credito per trattamento integrativo di cui al DL 3/2020 per Euro 7.678.

Attività per imposte anticipate

Nel presente Bilancio risultano esser state iscritte attività per imposte anticipate per Euro 103.350 (Euro 146.582 al 31 dicembre 2020), rappresentate dai benefici fiscali attesi con ragionevole certezza nei prossimi esercizi in connessione, prevalentemente, agli accantonamenti, temporaneamente non deducibili, operate sugli altri fondi per rischi ed oneri. Ulteriori dettagli sono forniti nel commento della voce imposte del Conto Economico.

Crediti verso altri

Ammontano ad Euro 16.354 (Euro 13.613 al 31 dicembre 2020) e comprendono anticipi a fornitori per Euro 14.675, crediti verso INPS per infortuni per Euro 184, crediti diversi per Euro 544 e da note di credito da ricevere per Euro 951.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione alla ripartizione dei crediti secondo le aree geografiche si segnala che i crediti iscritti in Bilancio sono riferiti interamente a posizioni in essere con controparti nazionali.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.066.067	2.066.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.434	78.434
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	103.350	103.350
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.354	16.354
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.264.205	2.264.205

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter, C.C., si precisa che non sussistono nel presente bilancio crediti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce è costituita esclusivamente dal rapporto di tesoreria nell'ambito del sistema di *cash-pooling zero balance* di Gruppo capofilato dalla controllante Garofalo Health Care S.p.A. il cui saldo, alla data di chiusura di bilancio, ammonta a Euro 7.451.128 a credito per la Società.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.060.614	2.390.514	7.451.128
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.060.614	2.390.514	7.451.128

Disponibilità liquide

Sono compresi in tale voce i saldi attivi dei conti correnti bancari accessi dalla Società e le giacenze fisiche di denaro contante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.298.996	(22.255)	2.276.741
Denaro e altri valori in cassa	4.089	(365)	3.724
Totale disponibilità liquide	2.303.085	(22.620)	2.280.465

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7, C.C. si segnala che la voce "Ratei e risconti attivi", pari a complessivi euro 132.804 (Euro 126.273 al 31 dicembre 2020) risulta composta esclusivamente da risconti attivi ed, in particolare, da:

Voce		Importo
Assicurazioni varie	Euro	104.537
Canoni di manutenzione	Euro	21.326
Diritti e spese dovute su contratti di appalto pasti	Euro	558
Canoni d'assistenza software e licenze d'uso	Euro	4.993
Consulenze tecniche	Euro	630

Pubblicità e propaganda	Euro	297
Servizi bancari	Euro	91
Spese bolli	Euro	320
Altre prestazioni di servizi	Euro	52
Totale	Euro	132.804

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	126.273	6.531	132.804
Totale ratei e risconti attivi	126.273	6.531	132.804

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura si riportano i commenti alle principali voci del Patrimonio Netto e delle passività.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto della Società al 31 dicembre 2021 risulta essere di complessivi Euro 9.385.785. La variazione dell'esercizio rispetto al precedente è dovuta al risultato realizzato nell'anno.

Di seguito si commentano le singole voci per le variazioni intervenute nella composizione del Patrimonio Netto si riporta a quanto analiticamente descritto nelle altre informazioni.

Capitale sociale

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2021 ammonta a Euro 104.000.

Riserve di rivalutazione

Si riferiscono alla Riserva "Rivalutazione Legge n. 576 del 2/12/1975" per Euro 27.392, alla Riserva "Rivalutazione Legge n. 72 del 19/3/1983" per Euro 212.805 e alla Riserva "Rivalutazione Legge n. 413 del 30/12/1912 per Euro 55.132.

Riserva legale

La Riserva Legale è pari a Euro 20.800, corrispondente al limite legale di cui all'art. 2430 del C.C.. La stessa rappresenta l'accantonamento, a norma di legge, di parte degli utili degli esercizi precedenti.

Altre Riserve

Riserva Straordinaria: risulta pari a Euro 7.818.671. Detta riserva si è incrementata nel corso dell'esercizio di Euro 856.038 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente così come deliberato dall'Assemblea degli azionisti del 29 marzo 2021.

Le "Varie Altre Riserve" ammontano complessivamente a Euro 102.608. Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 C.C., sono di seguito analizzate le diverse componenti:

- Riserva per rinnovamento impianti e macchinari: risulta pari a Euro 69.205, si è costituita nel 1974 e non ha subito modificazioni rispetto all'esercizio precedente;
- Avanzo di utili: ammonta a Euro 33.403 e deriva, per Euro 1.467, dagli accantonamenti per ragioni di arrotondamento sulla distribuzione di utili di esercizi precedenti e, per Euro 31.936, dall'imputazione a riserva degli utili non riscossi ormai prescritti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Commentiamo di seguito le principali poste componenti il Patrimonio netto e le relative variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	104.000	-	-		104.000
Riserve di rivalutazione	295.329	-	-		295.329
Riserva legale	20.800	-	-		20.800
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.962.634	856.038	(1)		7.818.671
Varie altre riserve	102.608	-	-		102.608

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Totale altre riserve	7.065.242	856.038	(1)		7.921.279
Utile (perdita) dell'esercizio	856.038	(856.038)	-	1.044.377	1.044.377
Totale patrimonio netto	8.341.409	0	(1)	1.044.377	9.385.785

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rinnovamento impianti	69.205
Avanzo utili	33.403
Totale	102.608

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'eventuale avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi 2018, 2019 e 2020 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	104.000	Capitale sociale		-
Riserve di rivalutazione	295.329	Riserva di capitale	A,B,C	295.329
Riserva legale	20.800	Riserve di utili	B	20.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.818.671	Riserve di utili	A,B,C	7.818.671
Varie altre riserve	102.608	Riserve di utili	A,B,C	102.608
Totale altre riserve	7.921.279			7.921.279
Totale	-			8.237.408
Quota non distribuibile				90.005
Residua quota distribuibile				8.147.403

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Rinnovamento impianti	69.205	Riserve di utili	B	69.205
avanzo di utili	33.403	Riserve di utili	A,B,C	33.403
Totale	102.608			

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

Si segnala inoltre che risulta non distribuibile una quota del patrimonio netto per effetto della necessità di mantenimento della riserva legale e della riserva per rinnovamento impianti e macchinari.

Fondi per rischi e oneri

Al 31 dicembre 2021 ammontano ad Euro 400.563 (Euro 601.091 al 31/12/2020) e sono così composti:

i) Fondo per trattamento di quiescenza - Detto fondo è costituito dall'accantonamento per trattamento di quiescenza a favore dell'Organo Amministrativo pari a Euro 25.000, stanziato in dipendenza di specifiche delibere assembleari.

ii) Fondo per imposte differite - Detto fondo è costituito esclusivamente dal fondo imposte differite stanziato pari a Euro 5.131 a fronte delle voci il cui onere fiscale è stato differito in più esercizi.

iii) Altri fondi per complessivi Euro 370.432 così suddivisi:

- Fondo contestazioni AUSL stanziato per Euro 30.000 in vista di possibili contestazioni sul fatturato provinciale e fuori regione da parte dell'AUSL, con riferimento al secondo semestre del 2021, periodo che non è stato ancora oggetto di verifica;
- Fondo differenze tariffarie fuori regione stanziato per Euro 84.432 corrisponde alla stima dell'onere che potrebbe doversi sostenere in relazione alle differenze nelle tariffe dei vari drg per le prestazioni erogate a pazienti extra regione;
- Fondo extra budget fuori provincia stanziato per Euro 40.000 corrisponde alla stima dell'onere che potrebbe doversi sostenere in relazione allo sfioramento del budget per le prestazioni erogate a pazienti extra-provincia;
- Fondo rischi per cause sanitarie stanziato per Euro 216.000 corrisponde alla stima di potenziali risarcimenti dovuti in seguito all'evolversi di cause sanitarie in corso.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	75.460	5.131	520.500	601.091
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	25.000	-	170.432	195.432
Utilizzo nell'esercizio	75.460	0	320.500	395.960
Totale variazioni	(50.460)	0	(150.068)	(200.528)
Valore di fine esercizio	25.000	5.131	370.432	400.563

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato pari ad Euro 217.063 (Euro 210.152 al 31/12/2020) e determinato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 Codice Civile, evidenzia le seguenti movimentazioni:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	210.152
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.950
Utilizzo nell'esercizio	39
Totale variazioni	6.911
Valore di fine esercizio	217.063

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La variazione in corso d'anno è dovuta principalmente alla rivalutazione netta effettuata a fine esercizio. Ai fini di una maggior chiarezza nella lettura del Bilancio si precisa che la non coincidenza tra la voce "trattamento di fine rapporto" risultante dal Conto Economico al punto "B9 c)" e l'accantonamento risultante dalla presente tabella è dovuta alla quota di TFR maturata nell'esercizio 2021 che, ai sensi della legge 27 dicembre 2006 n. 296, è stata trasferita all'INPS e ai fondi di previdenza complementare. Detti accantonamenti infatti, pur transitando dal Conto Economico, non concorrono ad incrementare il corrispondente fondo.

Debiti

I debiti pari a complessivi Euro 3.993.182 (Euro 3.821.302 al 31 dicembre 2020) sono di seguito rappresentati e commentati.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.970.427	2.991	1.973.418	1.973.418
Debiti verso fornitori	1.012.388	(85.524)	926.864	926.864
Debiti verso controllanti	48.610	(6.214)	42.396	42.396
Debiti tributari	174.762	189.507	364.269	364.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.389	17.516	229.905	229.905
Altri debiti	402.726	53.604	456.330	456.330
Totale debiti	3.821.302	171.880	3.993.182	3.993.182

Acconti

Ammontano a Euro 1.973.418 (Euro 1.970.427 al 31 dicembre 2020) e sono riferiti agli anticipi ricevuti dall'Azienda Ausl di Bologna sulla base della delibera regionale n. 344/2020 del 16/4/2020, accordo quadro regione Emilia Romagna-AIOP (Associazione Ospedalità Privata) per la regolamentazione dei rapporti finalizzati al coinvolgimento degli ospedali privati accreditati nella rete ospedaliera regionale della gestione dell'emergenza per garantire l'indispensabile liquidità alle strutture che si sono messe a disposizione della regione nella fase di emergenza COVID 19. In particolare, il citato accordo prevedeva per il 2020, fra l'altro, il riconoscimento di acconti finanziari mensili pari all'80% della differenza fra l'attività effettivamente svolta mensilmente ed il fatturato medio mensile 2019 della struttura per le prestazioni di ricovero ospedaliero.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 926.864 (Euro 1.012.388 al 31 dicembre 2020) e sono riferiti alle spese sostenute nell'ambito dell'ordinaria operatività aziendale e sono esposti al netto delle note di credito da ricevere.

Debiti verso controllanti

La Società presenta debiti nei confronti della controllante GHC S.p.A. per Euro 42.396 (Euro 48.610 al 31/12/2020) riferiti al riaddebito di servizi di Gruppo per Euro 39.213 ed ad anticipi di versamenti IVA effettuati dalla controllante nell'ambito della gestione del gruppo IVA per Euro 3.183.

Debiti tributari

Al 31 dicembre 2021 ammontano a complessivi Euro 364.269 (Euro 174.762 al 31 dicembre 2020) e sono riferiti ai seguenti debiti:

Voce	Importo
Erario c/IRES	Euro 155.031
Erario c/ritenute di lavoro dipendente	Euro 150.325
Erario c/ritenute su redditi professionali	Euro 29.139
Erario c/IRAP	Euro 28.789
imposta sostitutiva su TFR	Euro 985
Totale	Euro 364.269

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Detti debiti pari a Euro 229.905 (Euro 212.389 al 31/12/2020) sono costituiti da debiti verso l'INPS per Euro 189.146, da debiti verso l'ENPAM e altri fondi di previdenza complementare per Euro 40.577 e da debiti verso l'INAIL per Euro 182.

Altri debiti

Infine, sono iscritti altri debiti, ammontanti complessivamente a Euro 456.330 (Euro 402.726 al 31 dicembre 2020), e così costituiti:

Voce	Importo
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	Euro 177.466
Debiti verso dipendenti per ferie non godute	Euro 123.864
Debiti verso amministratori	Euro 70.234

Debito per conguaglio assicurazione all risk	Euro	36.494
Debiti verso il Comune di Castiglione dei Pepoli	Euro	33.333
Debiti v/soci per utili non corrisposti	Euro	10.412
Debiti per trattenute su stipendi	Euro	1.873
Debiti diversi	Euro	2.476
Debi v/associazioni sindacali	Euro	178
Totale	Euro	456.330

Si evidenzia infine che, per quanto concerne i debiti verso il Comune di Castiglione dei Pepoli, trattasi della quota parte del corrispettivo ancora non pagato relativo all'acquisto dei diritti edificatori, effettuato, tramite specifico atto notarile, nell'ambito dell'Accordo citato nel precedente paragrafo dedicato alle immobilizzazioni materiali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione alla ripartizione dei debiti secondo le aree geografiche si segnala che i debiti iscritti in Bilancio sono riferiti interamente a posizioni in essere con controparti nazionali.

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	1.973.418	1.973.418
Debiti verso fornitori	926.864	926.864
Debiti verso imprese controllanti	42.396	42.396
Debiti tributari	364.269	364.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.905	229.905
Altri debiti	456.330	456.330
Debiti	3.993.182	3.993.182

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter, C.C., si precisa che non sussistono nel presente bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

Ratei e risconti passivi

Nel presente Bilancio sono iscritti esclusivamente risconti passivi per Euro 55.530 e si riferiscono alla quota parte del contributo (sotto forma di credito d'imposta) riconosciuto per i nuovi investimenti effettuati nel corso dell'esercizio e del precedente (L. 160/2019 art. 1 c. 184 - 197 e L. 178/2020 c. 1054-1058), di competenza dei successivi esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	11.461	44.069	55.530
Totale ratei e risconti passivi	11.461	44.069	55.530

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti, a norma del comma 1 dell'art. 2428 C.C., nell'ambito della Relazione sulla Gestione. Per maggiore chiarezza nella lettura del bilancio si segnala che la Società ha per oggetto principale l'attività sanitaria di ricovero e cura.

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

Il valore della produzione al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 10.512.534 (Euro 9.342.425 al 31/12/2020), e presenta un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.170.109.

I ricavi per le prestazioni di servizi relativi alla gestione caratteristica, pari a Euro 9.927.376 (Euro 8.335.282 al 31/12/2020), sono rilevati al netto degli sconti.

Più nel dettaglio, si evidenzia che i ricavi delle vendite e prestazioni sono riferiti alle seguenti categorie di attività:

Categoria di attività	2021	2020	Variazione
Degenze	4.225.919	3.250.303	975.616
Prestazioni ambulatoriali	2.933.955	2.224.259	709.696
Day Hospital	1.287.681	979.063	308.618
Riabilitazione	637.647	1.044.386	(406.739)
Ambulanza	729.000	729.000	-
Fornitura pasti	103.174	108.271	(5.097)
Totale	9.927.376	8.335.282	(1.592.094)

Gli altri ricavi e proventi ammontanti al 31 dicembre 2021 a Euro 585.158 (Euro 1.007.143 al 31/12/2020) sono relativi, principalmente, alla liberazione di fondi rischi accantonati in precedenti esercizi per spafonamenti budget fuori regione per gli anni 2018-2019 e fuori provincia 2020 (Euro 285.610) e per possibili contestazioni da parte dell'USL (Euro 9.935), oltre a riaddebiti all'USL di costi sostenuti per DPI e esami specifici per emergenza Covid-19 (Euro 203.861).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non è significativo ripartire i ricavi per aree geografiche, in quanto la Società svolge la propria attività esclusivamente sul territorio italiano, presso la propria struttura ospedaliera di Castiglione dei Pepoli (BO).

Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 9.178.043 (tale voce al 31/12/2020 era pari ad Euro 8.307.242) e sono rappresentati nelle seguenti voci.

Costi della produzione	2021	2020	Variazione
Per materie prime, sussid., di consumo	926.558	919.968	6.590
Per servizi	3.748.744	3.435.252	313.492
Per godimento beni di terzi	65.234	30.305	34.929
Per il personale	3.566.992	3.372.910	194.082
Ammortamento immob. immateriali	40.473	14.090	26.383
Ammortamento immob. materiali	192.909	186.198	6.711
Variazione delle rimanenze	39.477	-66.057	105.534
Accantonamenti per rischi	170.432	40.500	129.932
Oneri diversi di gestione	427.224	374.076	53.148

Totale	9.178.043	8.307.242	870.801
---------------	------------------	------------------	----------------

Ulteriori informazioni in merito all'andamento economico dell'esercizio 2021 sono riportate nella Relazione sulla Gestione.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari netti presentano un saldo positivo di Euro 72.111 (Euro 60.376 al 31/12/2020). Il saldo è riconducibile alle seguenti voci:

- interessi attivi maturati nei confronti della controllante GHC S.p.a, in dipendenza del contratto di tesoreria accentrata per Euro 71.357;
- interessi attivi di conto corrente bancario per Euro 157;
- dividendi per Euro 600;
- interessi passivi di mora Euro 3.

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 11 C.C., si evidenzia che la Società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha percepito un provento da partecipazioni di complessivi Euro 600 (Euro 450 al 31/12/2020) rappresentato dal dividendo della società partecipata Copag S.p.A. - Consorzio della ospedalità privata per gli acquisti e le gestioni.

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

Nel corso del 2021 non si sono realizzati ricavi e proventi considerabili di entità o incidenza eccezionali.

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

Nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 la Società ha contabilizzato imposte anticipate e differite nel rispetto di quanto previsto dal Principio Contabile n. 25, emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, essendovi 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 ad annullare.

Si precisa, infine, ai sensi dell'art. 2427, n. 14, lett. b), C.C., che la Società non presenta perdite fiscali riportabili nei prossimi esercizi e che, pertanto, non ha iscritto le imposte anticipate connesse.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	370.432	370.432
Totale differenze temporanee imponibili	21.380	0
Differenze temporanee nette	(349.052)	(370.432)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(121.152)	(20.299)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	37.379	5.853
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(83.773)	(14.446)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do controlli Ausl	30.000	0	30.000	24,00%	7.200	3,90%	1.170
F.do differenze tariffarie fuori regione	0	84.432	84.432	24,00%	20.264	3,90%	3.293
F.do svalutazione crediti	5.679	(5.679)	0	0,00%	0	0,00%	0
F.do sfioramento tetti per prestazioni sanitarie fuori regione e fuori provincia	330.500	(290.500)	40.000	24,00%	9.600	3,90%	1.560
F.do cause sanitarie	160.000	56.000	216.000	24,00%	51.840	3,90%	8.424

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
svalutaz. crediti	21.380	21.380	24,00%	5.131	0,00%	0

Nel presente Bilancio la Società ha stanziato imposte sul risultato imponibile dell'anno pari a complessivi Euro 318.645 di cui Euro 250.046 a titolo di IRES, detta imposta di inziali Euro 256.343 è stata esposta al netto della quota annua, pari a Euro 6.297, di detrazione fiscale riconosciuta a fronte delle spese sostenute per gli interventi effettuati al fine di migliorare l'efficienza energetica della struttura di proprietà ed Euro 68.599 a titolo di IRAP - Imposta Regionale sulle Attività Produttive .

Nell'esercizio 2021, inoltre, la Società ha rilevato costi per imposte relative ad esercizi precedenti per complessivi Euro 348.

Le aliquote fiscali teoriche, determinate sulla base della configurazione del reddito imponibile dell'impresa risultano pari, ai fini dell'imposta IRES, al 24% mentre, ai fini IRAP, al 3,9%; la riconciliazione con l'aliquota effettiva viene riportata di seguito.

Di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e l'onere fiscale effettivo ai fini IRES ed IRAP.

Riconciliazione IRES:

	<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>Onere fiscale teorico IRES</i>
	1.406.602	337.584
Variazioni fiscali permanenti in aumento	73.286	17.588
Variazioni fiscali permanenti in diminuzione	(68.746)	(16.499)
Variazioni fiscali temporanee in aumento	170.432	40.904
Variazioni fiscali temporanee in diminuzione	(320.500)	(76.920)
ACE	(192.977)	(46.314)
Reddito imponibile e IRES effettiva	1.068.097	256.343

Riconciliazione IRAP:

	<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>Onere fiscale teorico IRAP</i>
	1.406.602	54.857
Variazioni per costi non rilevanti ai fini IRAP	3.665.313	142.947
Variazioni fiscali permanenti in aumento	350.445	13.667
Variazioni fiscali permanenti in diminuzione	(3.342.905)	(130.373)
Variazioni fiscali temporanee in aumento		
Variazioni fiscali temporanee in diminuzione	(320.500)	(12.499)
Reddito imponibile e IRAP effettiva	1.758.955	68.599

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 15 del C.C., si precisa che l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	68
Operai	20
Totale Dipendenti	89

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

Come richiesto dall'art. 2427, n. 16, C.C., si evidenziano nella tabella seguente i compensi riconosciuti agli amministratori ed ai sindaci della Società nel corso dell'esercizio 2021, precisandosi che nell'esercizio appena concluso e in quello precedente sono stati concessi crediti ed anticipazioni agli stessi e sono stati assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualunque tipo prestate. Si segnala che, nel corso dell'esercizio, in sede di rinnovo del Collegio Sindacale della Società è stato nominato un Sindaco Unico ed è stato deliberato un compenso annuo di Euro 5.000.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	250.000	8.505

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale della Società è affidata alla società di revisione EY S.p.A.. Per la revisione dei conti annuali è riconosciuto a EY S.p.A. un compenso di Euro 12.000 su base annua, oltre al rimborso delle eventuali spese sostenute nello svolgimento dell'incarico. A Conto Economico, complessivamente, sono stati rilevati nel 2021 i seguenti compensi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società ha la forma giuridica di Società a responsabilità limitata (S.r.l.), pertanto il relativo capitale sociale non è diviso in azioni ma in quote.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, n. 18, C.C. si precisa che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha, inoltre, emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, n. 9, C.C., si precisa che la Società non ha rilasciato garanzie nè ha assunto impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili ai sensi dell'art. 2426, n. 9, C.C., non si ritiene, inoltre, sussistano ulteriori impegni o passività potenziali rispetto a quanto già iscritto nello Stato Patrimoniale ad esclusione di una fideiussione di Euro 37.406 rilasciata da Intesa Sanpaolo S.p.a. nell'interesse della Società a favore dell'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese e di un impegno di Euro 116.667 quale quota ulteriore rispetto al debito iscritto e commentato fra i debiti diversi relativo agli accordi assunti con il Comune di Castiglione dei Pepoli, nell'ambito del già citato progetto per la costruzione di un parcheggio multipiano. Detto ultimo impegno è subordinato alla concessione in uso di n. 15 posti auto per la durata di 25 anni.

Per una migliore informativa di Bilancio, si segnala che la Società detiene beni di terzi in conto deposito per un ammontare complessivo pari a Euro 316.169.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si precisa, ai sensi del combinato disposto dell'art. 2427, n. 20 e n. 21, C.C., che non sono stati costituiti patrimoni separati destinati in via esclusiva ad uno specifico affare, come previsto dall'art. 2447-bis C.C. nè sono stati contratti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dall'art. 2447-decies C.C..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, del C.C., relativamente all'obbligo di informativa previsto sulle operazioni con parti correlate (numero 22 - *bis*) ed agli accordi fuori bilancio (22 - *ter*), frutto del recepimento della Direttiva 2006/46/CE, si segnala come le operazioni realizzate dalla Società con le altre entità appartenenti al Gruppo – o con altre parti correlate - siano state concluse a normali condizioni di mercato e la stessa non abbia concluso accordi fuori bilancio.

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

Al riguardo si segnala che, dalla data di riferimento del presente Bilancio ad oggi, non sono intervenuti fatti di rilievo tali da influenzare in maniera sostanziale la gestione dell'esercizio in corso.

Per maggiori ed ulteriori informazioni in merito si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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

Si ricorda che la Società CASA DI CURA PROF. NOBILI S.r.l. è controllata dalla Società Garofalo Health Care S.p. A., (GHC) con sede in Roma, Piazzale delle Belle Arti n. 6, iscritta al Registro Imprese di Roma al n. 947074 che ne possiede, al 31 dicembre 2021, il 99,22%.

GHC, a propria volta, è controllata dalla società Raffaele Garofalo S.a.p.A. con sede in Roma, via Sabotino n. 46 iscritta al Registro Imprese di Roma al n. 803897.

Si precisa, quindi, che GHC redige il bilancio dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata, nel rispetto degli International Financial Reporting Standard (IFRS) emessi dall'International Accounting Standards Board (IASB) e adottati dall'Unione Europea, essendo società quotata sul Mercato Telematico Azionario di Borsa Italiana S.p.a., mentre Raffaele Garofalo S.a.p.A. redige il bilancio consolidato dell'intero gruppo (insieme più grande di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata).

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

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'Impresa	Raffaele Garofalo & C S.a.p.A.	Garofalo Health Care S.p.a
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Sabotino n. 46	Piazzale delle Belle Arti n.6

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, C.C., si precisa, inoltre, che la società non ha acquistato né sottoscritto alcun strumento finanziario derivato come definito dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea.

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

La società Garofalo Heath Care S.p.a. esercita anche attività di direzione e coordinamento sulla Società ai sensi degli art. 2497 e seguenti C.C..

Di seguito se ne riportano, pertanto, due prospetti riepilogativi (espressi in migliaia di Euro) dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico come risultanti dall'ultimo bilancio annuale approvato, redatto in conformità dei principi contabili internazionali IFRS.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	177.712	173.938
C) Attivo circolante	11.312	15.118
D) Ratei e risconti attivi	0	58
Totale attivo	189.024	189.114
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	115.997	114.417
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673
Totale patrimonio netto	146.243	144.790
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80	67
D) Debiti	42.701	44.257
Totale passivo	189.024	189.114

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019

A) Valore della produzione	4.002	2.433
B) Costi della produzione	6.190	7.028
C) Proventi e oneri finanziari	3.153	4.706
Imposte sul reddito dell'esercizio	(582)	(1.562)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.547	1.673

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

L'articolo 1, commi 125 e ss. gg. della Legge 4 agosto 2017, n. 124 prevede che i soggetti che esercitano le attività di cui all'articolo 2195 del C.C. pubblichino nelle note integrative del bilancio di esercizio e dell'eventuale bilancio consolidato "gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33".

Al riguardo, si segnala che la Società, nel corso dell'anno 2021, non ha usufruito di cd. "Aiuti di Stato".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

a conclusione della presente relazione Nota Integrativa Vi invitiamo ad approvare il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e Vi proponiamo di portare a nuovo l'utile realizzato nell'esercizio pari a Euro 1.044.377.

Castiglione dei Pepoli, 28 febbraio 2022

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
(Dott. Luigi Gallina)