

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.051	61.048
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.373	3.633
6) immobilizzazioni in corso e acconti	6.359	-
Totale immobilizzazioni immateriali	39.783	64.681
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.022.006	832.031
2) impianti e macchinario	47.760	34.547
3) attrezzature industriali e commerciali	907.597	442.717
4) altri beni	50.630	70.007
5) immobilizzazioni in corso e acconti	18.753	313.409
Totale immobilizzazioni materiali	2.046.746	1.692.711
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	3.051
Totale crediti verso altri	3.051	3.051
Totale crediti	3.051	3.051
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.645	3.645
Totale immobilizzazioni (B)	2.090.174	1.761.037
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	186.859	162.484
Totale rimanenze	186.859	162.484
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.504.063	2.066.067
Totale crediti verso clienti	2.504.063	2.066.067
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.561	58.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.366	20.234
Totale crediti tributari	285.927	78.434
5-ter) imposte anticipate	120.648	103.350
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.115	16.354
Totale crediti verso altri	4.115	16.354
Totale crediti	2.914.753	2.264.205
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	8.296.344	7.451.128
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.296.344	7.451.128
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	983.567	2.276.741
3) danaro e valori in cassa	2.727	3.724
Totale disponibilità liquide	986.294	2.280.465
Totale attivo circolante (C)	12.384.250	12.158.282
D) Ratei e risconti	228.348	132.804
Totale attivo	14.702.772	14.052.123
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	7.818.671
Varie altre riserve	113.019	102.608
Totale altre riserve	7.931.690	7.921.279
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.044.377	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	798.571	1.044.377
Totale patrimonio netto	10.194.767	9.385.785
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	50.000	25.000
2) per imposte, anche differite	5.131	5.131
4) altri	432.432	370.432
Totale fondi per rischi ed oneri	487.563	400.563
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	235.272	217.063
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.973.418	1.973.418
Totale acconti	1.973.418	1.973.418
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.709	926.864
Totale debiti verso fornitori	742.709	926.864
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.156	42.396
Totale debiti verso controllanti	44.156	42.396
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.395	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.395	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.503	364.269
Totale debiti tributari	185.503	364.269
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.950	229.905
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.950	229.905
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.639	456.330
Totale altri debiti	381.639	456.330
Totale debiti	3.546.770	3.993.182
E) Ratei e risconti	238.400	55.530
Totale passivo	14.702.772	14.052.123

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.683.652	9.927.376
5) altri ricavi e proventi		
altri	172.240	585.158
Totale altri ricavi e proventi	172.240	585.158
Totale valore della produzione	9.855.892	10.512.534
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.009.591	926.558
7) per servizi	3.734.145	3.748.744
8) per godimento di beni di terzi	37.920	65.234
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.534.992	2.658.051
b) oneri sociali	714.419	741.518
c) trattamento di fine rapporto	175.885	167.423
Totale costi per il personale	3.425.296	3.566.992
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.289	40.473
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	239.124	192.909
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	281.413	233.382
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.376)	39.477
13) altri accantonamenti	92.000	170.432
14) oneri diversi di gestione	350.287	427.224
Totale costi della produzione	8.906.276	9.178.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	949.616	1.334.491
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	600	600
Totale proventi da partecipazioni	600	600
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	116.381	71.357
altri	1.463	157
Totale proventi diversi dai precedenti	117.844	71.514
Totale altri proventi finanziari	117.844	71.514
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	118.411	72.111
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.068.027	1.406.602
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	285.231	318.645
imposte relative a esercizi precedenti	1.523	348
imposte differite e anticipate	(17.298)	43.232
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	269.456	362.225
21) Utile (perdita) dell'esercizio	798.571	1.044.377

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	798.571	1.044.377
Imposte sul reddito	269.456	362.225
Interessi passivi/(attivi)	(117.811)	(71.511)
(Dividendi)	(600)	(600)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(2.558)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	949.616	1.331.933
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	135.209	203.812
Ammortamenti delle immobilizzazioni	275.413	233.382
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.375)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	408.247	437.194
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.357.863	1.769.127
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.375)	39.477
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(437.996)	1.435.781
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(178.000)	(91.738)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95.544)	(6.531)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	229.328	44.227
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(241.680)	37.114
Totale variazioni del capitale circolante netto	(748.267)	1.458.330
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	609.596	3.227.457
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	71.353	71.353
(Imposte sul reddito pagate)	(498.342)	(27.830)
Dividendi incassati	600	600
(Utilizzo dei fondi)	(27.625)	(397.429)
Totale altre rettifiche	(454.014)	(353.306)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	155.582	2.874.151
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(593.159)	(427.131)
Disinvestimenti	-	5.116
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.378)	(83.842)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(400)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(845.216)	(2.390.514)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.449.753)	(2.896.771)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.294.171)	(22.620)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.276.741	2.298.996
Danaro e valori in cassa	3.724	4.089

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.280.465	2.303.085
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	983.567	2.276.741
Danaro e valori in cassa	2.727	3.724
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	986.294	2.280.465

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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.. Per ogni voce di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, inoltre, è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la cui riesposizione, secondo gli schemi obbligatori, non ha comportato alcun adattamento.

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 2022, 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.

Nota integrativa, attivo

Si riporta nel seguito una dettagliata descrizione dello Stato Patrimoniale attivo al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2022 risultano essere di complessivi Euro 39.783 (Euro 64.681 al 31 dicembre 2021).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software, licenze e immobilizzazioni in corso per complessivi Euro 240.288 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 3.985, sono costituiti da integrazioni effettuate su software in essere presso la struttura. Per quanto concerne l'incremento di Euro 1.046 della voce "concessioni, licenze, marchi" trattasi di una licenza per software. Le immobilizzazioni in corso pari a Euro 6.359 si riferiscono all'acconto versato per un software di accettazione dei pazienti ambulatoriali.

Nel Bilancio al 31 dicembre 2022 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, di seguito rappresentato, che indica per ciascuna voce i costi storici e le altre informazioni richieste dall'art. 2427, I comma, n. 2, C.C.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.985	1.046	6.359	11.390
Ammortamento dell'esercizio	34.981	1.308	-	36.289
Totale variazioni	(30.996)	(262)	6.359	(24.899)
Valore di fine esercizio				
Costo	227.391	6.538	6.359	240.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(197.339)	(3.167)	-	(200.506)
Valore di bilancio	30.051	3.373	6.359	39.783

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 2022, a complessivi Euro 2.046.746 (Euro 1.692.711 al 31 dicembre 2021).

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, a seguito di specifica valutazione sull'eventuale presenza di perdite durevoli di valore, 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	1.708.378	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	38.402	6.692	539.979	9.220	3.753	598.046
Riclassifiche (del valore di bilancio)	201.613	16.608	75.300	-	(293.521)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	4.888	4.888
Ammortamento dell'esercizio	50.040	10.088	150.399	28.597	-	239.124
Totale variazioni	189.975	13.212	464.880	(19.377)	(294.656)	354.034
Valore di fine esercizio						
Costo	1.948.393	1.043.648	3.279.519	266.000	18.753	6.556.313
Rivalutazioni	305.831	-	-	-	-	305.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.232.218)	(995.888)	(2.371.922)	(215.370)	-	(4.815.398)
Valore di bilancio	1.022.006	47.760	907.597	50.630	18.753	2.046.746

I principali incrementi dell'esercizio hanno riguardato:

- Terreni e fabbricati: per Euro 38.402;
- Impianti e macchinari: per Euro 6.692
- Attrezzatura specifica: acquisti relativi principalmente ad attrezzature per la sala operatoria, per la radiologia e per la risonanza magnetica, per complessivi Euro 539.979;
- Macchine Elettroniche per ufficio: acquisti relativi principalmente a computer, stampanti e calcolatrici, per complessivi Euro 9.220.

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

- il "revamping" della risonanza magnetica di proprietà della Società per complessivi Euro 420.826 di cui Euro 72.000 versati nell'esercizio precedente;
- un sistema radiologico mobile per Euro 55.715;
- un apparecchio radiologico portatile per sala operatoria per Euro 60.560.

Per quanto concerne il fabbricato si evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2022, sono stati imputati al fabbricato i diritti edificatori, per Euro 201.613, iscritti, nell'esercizio precedente, fra le immobilizzazioni in corso, necessari per l'eventuale ampliamento della struttura. Detti diritti stabiliti nell'ambito di un accordo quadro sottoscritto con il Comune di Castiglione dei Pepoli (Bo), erano legati all'ultimazione dei lavori di realizzazione di un posteggio multipiano in una zona adiacente alla struttura ospedaliera nell'ambito del progetto denominato "Parcheggio multipiano e riqualificazione urbana. Inoltre sono stati effettuati interventi di ripristino per Euro 19.439 oltre alla sostituzione di infissi per Euro 18.963.

Le immobilizzazioni in corso, pari a Euro 18.753 si riferiscono principalmente a consulenze preliminari per antisismica.

Gli impianti e macchinari si sono incrementati di Euro 20.363 per l'ultimazione dell'impianto di chiamata iscritto per Euro 16.608 fra le immobilizzazioni in corso nell'esercizio precedente.

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 2022 a Euro 3.645, invariate rispetto all'esercizio precedente, 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		
Valore di bilancio	594	594
Valore di fine esercizio		
Costo	594	594
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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.051	3.051	3.051
Totale crediti immobilizzati	3.051	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 2022, a Euro 186.859 (Euro 162.484 al 31 dicembre 2021). 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	162.484	24.375	186.859
Totale rimanenze	162.484	24.375	186.859

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, pari a complessivi Euro 2.914.753 (Euro 2.264.205 al 31 dicembre 2021), 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	2.066.067	437.996	2.504.063	2.504.063	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.434	207.493	285.927	216.561	69.366
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	103.350	17.298	120.648		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.354	(12.239)	4.115	4.115	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.264.205	650.548	2.914.753	2.724.739	69.366

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 2.504.063 (Euro 2.066.067 al 31 dicembre 2021) 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, ammonta al 31 dicembre 2022, a Euro 78.626 e si è incrementato nel corso dell'esercizio di Euro 6.000.

Crediti tributari

Ammontano a complessivi Euro 285.927 (Euro 78.434 al 31 dicembre 2021) 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 253.634 di cui euro 69.366 con scadenza oltre l'esercizio, dal credito per imposte IRES per Euro 18.327 per imposte IRAP per Euro 9.441 e dal credito per trattamento integrativo di cui al DL 3/2020 per Euro 4.524.

Attività per imposte anticipate

Nel presente Bilancio risultano esser state iscritte attività per imposte anticipate per Euro 120.648 (Euro 103.350 al 31 dicembre 2021), 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 4.115 (Euro 16.354 al 31 dicembre 2021) comprendono anticipi a fornitori per Euro 7, crediti verso INAIL per Euro 2.214, crediti v/fornitori per Euro 1.154 e crediti diversi per Euro 740.

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	2.504.063	2.504.063
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	285.927	285.927
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.648	120.648
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.115	4.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.914.753	2.914.753

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 8.296.344 (Euro 7.451.128 al 31 dicembre 2021) a credito per la Società.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	7.451.128	845.216	8.296.344
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.451.128	845.216	8.296.344

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	2.276.741	(1.293.174)	983.567
Denaro e altri valori in cassa	3.724	(997)	2.727
Totale disponibilità liquide	2.280.465	(1.294.171)	986.294

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 228.348 (Euro 132.804 al 31 dicembre 2021) risulta composta esclusivamente da risconti attivi ed, in particolare, da:

Voce	Importo
Concessione in uso di 15 posti auto per 25 anni	Euro 115.887,00
Assicurazioni varie	Euro 104.809,00
Canoni d'assistenza software e licenze d'uso	Euro 4.070,00
Diritti e spese dovute su contratto di appalto pasti	Euro 1.651,00
Consulenze tecniche	Euro 630,00
Pubblicità e propaganda	Euro 320,00
Servizi bancari	Euro 104,00
Spese telefoniche	Euro 261,00
Spese bolli	Euro 323,00

Noleggi	Euro	130,00
Altre prestazioni di servizi	Euro	163,00
Totale	Euro	228.348,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	132.804	95.544	228.348
Totale ratei e risconti attivi	132.804	95.544	228.348

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 2022 risulta essere di complessivi Euro 10.194.767. 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 2022 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.

Le "Varie Altre Riserve" ammontano complessivamente a Euro 113.019. Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 bis) 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 43.814 si è incrementato nel corso dell'esercizio di Euro 10.412 per l'imputazione a riserva di utili non riscossi ormai prescritti e deriva, per Euro 1.467, dagli accantonamenti per ragioni di arrotondamento sulla distribuzione di utili di esercizi precedenti e, per Euro 43.850, dall'imputazione a riserva degli utili non riscossi ormai prescritti di cui Euro 10.412 imputati nell'esercizio.

Utili portati a nuovo

La voce utili portati a nuovo ammontante, al 31 dicembre 2022, ad Euro 1.044.377 rappresenta l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente portato a nuovo come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 30 marzo 2022.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	104.000	-	-		104.000
Riserve di rivalutazione	295.329	-	-		295.329
Riserva legale	20.800	-	-		20.800
Altre riserve					

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserva straordinaria	7.818.671	-	-		7.818.671
Varie altre riserve	102.608	10.412	1		113.019
Totale altre riserve	7.921.279	10.412	1		7.931.690
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		1.044.377
Utile (perdita) dell'esercizio	1.044.377	-	-	798.571	798.571
Totale patrimonio netto	9.385.785	10.412	1	798.571	10.194.767

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rinnovamento impianti	69.205
Avanzo utili	43.814
Totale	113.019

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 2019, 2020 e 2021 (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	113.019	Riserve di utili	A,B,C	113.019
Totale altre riserve	7.931.690			7.931.690
Utili portati a nuovo	1.044.377	Riserve di utili	A,B,C	1.044.377
Totale	9.396.196			9.292.196
Quota non distribuibile				90.005
Residua quota distribuibile				9.202.191

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	43.814	Riserve di utili	A,B,C	43.814
Totale	113.019			

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 2022 ammontano ad Euro 487.563 (Euro 400.563 al 31 dicembre 2021) 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 50.000, 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 432.432 così suddivisi:

- Fondo contestazioni AUSL stanziato per Euro 20.000 in vista di possibili contestazioni sul fatturato provinciale e fuori regione da parte dell'AUSL, con riferimento al quarto trimestre del 2022, periodo che non è stato ancora oggetto di verifica;
- Fondo differenze tariffarie fuori regione stanziato per Euro 104.432 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;
- Fondi rischi vari, stanziati per complessivi Euro 52.000 corrisponde alla stima dell'onere che potrebbe doversi sostenere in relazione alla richiesta ricevuta dall'ENPAM sugli ambulatoriali, stimata in Euro 28.000, oltre alla possibile richiesta da parte della Regione del pagamento del servizio di movimentazione degli emocomponenti, stimata in Euro 24.000.

	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	25.000	5.131	370.432	400.563
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	25.000	-	92.000	117.000
Utilizzo nell'esercizio	-	-	30.000	30.000
Totale variazioni	25.000	-	62.000	87.000
Valore di fine esercizio	50.000	5.131	432.432	487.563

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato pari ad Euro 235.272 (Euro 217.063 al 31 dicembre 2021) 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	217.063
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.439
Altre variazioni	770
Totale variazioni	18.209
Valore di fine esercizio	235.272

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2022 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 2022 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 3.546.770 (Euro 3.993.182 al 31 dicembre 2021) 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	1.973.418	-	1.973.418	1.973.418
Debiti verso fornitori	926.864	(184.155)	742.709	742.709
Debiti verso controllanti	42.396	1.760	44.156	44.156
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	4.395	4.395	4.395
Debiti tributari	364.269	(178.766)	185.503	185.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.905	(14.955)	214.950	214.950
Altri debiti	456.330	(74.691)	381.639	381.639
Totale debiti	3.993.182	(446.412)	3.546.770	3.546.770

Acconti

Ammontano a Euro 1.973.418 (invariati rispetto all'esercizio precedente) 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 742.709 (Euro 926.864 al 31 dicembre 2021) 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 44.156 (Euro 42.396 al 31/12/2021) riferiti al riaddebito di servizi di Gruppo per Euro 38.250 ed ad anticipi di versamenti IVA effettuati dalla controllante nell'ambito della gestione del gruppo IVA per Euro 5.906.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

Detti debiti ammontano al 31 dicembre 2022 a Euro 4.395 e trattasi di debiti commerciali nei confronti di società del gruppo.

Debiti tributari

Al 31 dicembre 2022 ammontano a complessivi Euro 185.503 (Euro 364.269 al 31 dicembre 2021) e sono riferiti ai seguenti debiti:

Voce	Importo
Erario c/ritenute di lavoro dipendente	Euro 156.412
Erario c/ritenute su redditi professionali	Euro 26.904
imposta sostitutiva su TFR	Euro 2.187
Totale	Euro 185.503

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti debiti, pari a Euro 214.950 (Euro 229.905 al 31 dicembre 2021), sono costituiti da debiti verso l'INPS per Euro 174.234 e da debiti verso l'ENPAM e altri fondi di previdenza complementare per Euro 40.716.

Altri debiti

Infine, sono iscritti altri debiti, ammontanti complessivamente a Euro 381.639 (Euro 456.330 al 31 dicembre 2021), e così costituiti:

Voce		Importo
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	Euro	159.355
Debiti verso dipendenti per ferie non godute	Euro	116.626
Debiti verso amministratori	Euro	71.557
Debito per conguaglio assicurazione all risk	Euro	28.345
Debiti per trattenute su stipendi	Euro	1.917
Debiti diversi	Euro	3.661
Debi v/associazioni sindacali	Euro	178
Totale	Euro	381.639

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	742.709	742.709
Debiti verso imprese controllanti	44.156	44.156
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.395	4.395
Debiti tributari	185.503	185.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.950	214.950
Altri debiti	381.639	381.639
Debiti	3.546.770	3.546.770

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 238.400 (Euro 55.530 al 31 dicembre 2021) 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 dei precedenti (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	55.530	182.870	238.400
Totale ratei e risconti passivi	55.530	182.870	238.400

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.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 9.855.892 (Euro 10.512.534 al 31 dicembre 2021), e presenta un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 656.642.

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

I ricavi per le prestazioni di servizi relativi alla gestione caratteristica, pari a Euro 9.683.652 (Euro 9.927.376 al 31 dicembre 2021), 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	2022	2021	Variazione
Degenze	3.607.966	4.225.919	(617.953)
Prestazioni ambulatoriali	2.941.873	2.943.955	(2.082)
Day Hospital	1.438.448	1.287.681	150.767
Riabilitazione	857.246	637.647	219.599
Ambulanza	729.000	729.000	-
Fornitura pasti	109.119	103.174	5.945
Totale	9.683.652	9.927.376	(243.724)

Gli altri ricavi e proventi ammontanti al 31 dicembre 2022 a Euro 172.240 (Euro 585.158 al 31 dicembre 2021) sono relativi, principalmente, a riaddebiti all'USL di costi sostenuti per DPI e esami specifici per emergenza Covid-19, ai crediti d'imposta energia e alla quota parte dei crediti d'imposta sugli investimenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti oltre a riaddebiti di spese e a sopravvenienze attive varie.

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 2022 è pari ad Euro 8.906.276 (tale voce al 31 dicembre 2021 era pari ad Euro 9.178.043) e sono rappresentati nelle seguenti voci.

Costi della produzione	2022	2021	Variazione
Per materie prime, sussidi., di consumo	1.009.591	926.558	83.033
Per servizi	3.734.145	3.748.744	(14.599)
Per godimento beni di terzi	37.920	65.234	(27.314)
Per il personale	3.425.296	3.566.992	(141.696)
Ammortamento immob. immateriali	36.289	40.473	(4.184)
Ammortamento immob. materiali	239.124	192.909	46.215
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	6.000	-	6.000
Variazione delle rimanenze	(24.376)	39.477	(63.853)
Accantonamenti per rischi	92.000	170.432	(78.432)
Oneri diversi di gestione	350.287	427.224	(76.937)

Totale	8.906.276	9.178.043	(271.767)
---------------	------------------	------------------	------------------

Ulteriori informazioni in merito all'andamento economico dell'esercizio 2022 sono riportate nella Relazione sulla Gestione.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari netti presentano un saldo positivo di Euro 118.411 (Euro 72.111 al 31 dicembre 2021). 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 116.381;
- interessi attivi di conto corrente bancario per Euro 1.463;
- dividendi per Euro 600;
- interessi passivi di mora Euro 33.

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 2022, ha percepito un provento da partecipazioni di complessivi Euro 600 (Euro 600 al 31 dicembre 2021) 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 2022 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 2022 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	432.432	432.432
Totale differenze temporanee imponibili	21.380	0
Differenze temporanee nette	(411.052)	(432.432)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(83.773)	(14.446)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(14.880)	(2.418)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(98.653)	(16.864)

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	(10.000)	20.000	24,00%	4.800	3,90%	780
F.do differenze tariffarie fuori regione	84.432	20.000	104.432	24,00%	25.064	3,90%	4.073
F.do rischi e oneri diversi	0	52.000	52.000	24,00%	12.480	3,90%	2.028
F.do sfioramento tetti per prestazioni sanitarie fuori regione e fuori provincia	40.000	0	40.000	24,00%	9.600	3,90%	1.560
F.do cause sanitarie	216.000	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 285.231 di cui Euro 226.075 a titolo di IRES, ed Euro 59.156 a titolo di IRAP - Imposta Regionale sulle Attività Produttive. L'imposta IRES di iniziali Euro 233.155 è stata esposta al netto della quota annua, pari a Euro 7.080, di detrazione fiscale riconosciuta a fronte delle spese sostenute per gli interventi effettuati al fine di migliorare l'efficienza energetica della struttura di proprietà.

Nell'esercizio 2022, inoltre, la Società ha rilevato costi per imposte relative ad esercizi precedenti per complessivi Euro 1.523.

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.

Riconciliazione IRES:

	<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>Onere fiscale teorico IRES</i>
	1.068.027	256.326
Variazioni fiscali permanenti in aumento	33.513	8.043
Variazioni fiscali permanenti in diminuzione	(102.785)	(24.668)
Variazioni fiscali temporanee in aumento	92.000	22.080
Variazioni fiscali temporanee in diminuzione	(30.000)	(7.200)
ACE	(89.277)	(21.426)
Reddito imponibile e IRES effettiva	971.478	233.155

Riconciliazione IRAP:

	<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>Onere fiscale teorico IRAP</i>
	1.068.027	41.653
Variazioni per costi non rilevanti ai fini IRAP	3.404.885	132.790
Variazioni fiscali permanenti in aumento	362.971	14.156
Variazioni fiscali permanenti in diminuzione	(3.289.063)	(128.273)
Variazioni fiscali temporanee in aumento		
Variazioni fiscali temporanee in diminuzione	(30.000)	(1.170)
Valore della produzione netta e IRAP effettiva	1.516.820	59.156

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 2022, precisandosi che nel 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	5.000

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 2022 i seguenti compensi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
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.

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 157.983. Nello specifico trattasi di materiali per attività operatoria.

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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha stipulato altri accordi o atti, anche collegati fra loro, i cui effetti non risultano dal presente Bilancio ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi, la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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 2022, 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	332.831	177.712
C) Attivo circolante	25.476	11.226
D) Ratei e risconti attivi	72	86
Totale attivo	358.379	189.024
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.570	28.700
Riserve	152.847	115.997
Utile (perdita) dell'esercizio	1.226	1.546
Totale patrimonio netto	185.643	146.243
B) Fondi per rischi e oneri	53	1
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93	80
D) Debiti	172.590	42.699
Totale passivo	358.379	189.023

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	4.658	4.002
B) Costi della produzione	8.744	6.190
C) Proventi e oneri finanziari	3.660	3.153
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.653)	(582)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.227	1.547

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 2022, non ha usufruito di vantaggi economici personalizzati, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, concessi in virtù di rapporti bilaterali accesi con pubbliche amministrazioni o altri soggetti riconducibili alla sfera pubblica, diversi dai vantaggi ricevuti sulla base dei regimi agevolativi concessi alla generalità dei soggetti che soddisfano determinate condizioni, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, i crediti di imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi ed i bonus per l'acquisto di energia elettrica e gas.

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 2022 e Vi proponiamo di distribuire ai soci l'utile realizzato nell'esercizio pari a Euro 798.571.

Castiglione dei Pepoli, 21 febbraio 2023

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE

(Dott. Luigi Gallina)