

CENTRO DI RIABILITAZIONE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	P.ZA PORTELLO, 6/2 GENOVA 16124 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	03547860100
Numero Rea	GE 353856
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	98.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani (87.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo Sapa
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.457	8.388
II - Immobilizzazioni materiali	3.750.248	3.900.396
III - Immobilizzazioni finanziarie	41.000	114.853
Totale immobilizzazioni (B)	3.805.705	4.023.637
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	878	1.117
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.855.732	1.358.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.404
imposte anticipate	8.837	8.837
Totale crediti	1.864.569	1.378.763
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.776.467	1.180.668
IV - Disponibilità liquide	181.750	398.849
Totale attivo circolante (C)	3.823.664	2.959.397
D) Ratei e risconti	19.423	15.375
Totale attivo	7.648.792	6.998.409
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	98.000	98.000
III - Riserve di rivalutazione	2.413.054	2.413.054
IV - Riserva legale	20.614	20.614
VI - Altre riserve	3.213.741	3.213.741
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	820.970	348.630
Totale patrimonio netto	6.566.379	6.094.039
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.404	71.391
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	992.765	829.935
Totale debiti	992.765	829.935
E) Ratei e risconti	4.244	3.044
Totale passivo	7.648.792	6.998.409

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.266.358	3.828.750
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.188	14.245
altri	2.364	2.150
Totale altri ricavi e proventi	10.552	16.395
Totale valore della produzione	4.276.910	3.845.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.147	91.949
7) per servizi	2.587.829	2.467.749
8) per godimento di beni di terzi	4.376	4.076
9) per il personale		
a) salari e stipendi	276.873	254.524
b) oneri sociali	82.569	77.198
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.849	23.600
c) trattamento di fine rapporto	20.609	23.000
e) altri costi	1.240	600
Totale costi per il personale	381.291	355.322
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	249.932	244.235
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.425	3.186
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	244.507	241.049
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	249.932	246.035
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	239	(270)
14) oneri diversi di gestione	272.592	236.050
Totale costi della produzione	3.591.406	3.400.911
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	685.504	444.234
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	358.147	-
Totale proventi da partecipazioni	358.147	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	41.898
altri	32	110
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	32	42.008
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.158	-
altri	231	-
Totale proventi diversi dai precedenti	81.389	-
Totale altri proventi finanziari	81.421	42.008
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	56
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	56

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	439.568	41.952
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	203	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	97
Totale rivalutazioni	203	97
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	203	97
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.125.275	486.283
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	304.305	137.653
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	304.305	137.653
21) Utile (perdita) dell'esercizio	820.970	348.630

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	820.970	348.630
Imposte sul reddito	304.305	137.653
Interessi passivi/(attivi)	(81.421)	(41.952)
(Dividendi)	(358.147)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	685.707	444.330
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.609	24.800
Ammortamenti delle immobilizzazioni	249.932	244.235
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	270.541	269.035
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	956.248	713.365
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	239	(270)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(492.953)	(59.799)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.707	61.370
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.048)	(2.439)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.200	(791)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(6.242)	(168.037)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(492.097)	(169.966)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	464.151	543.399
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	81.421	41.952
(Imposte sul reddito pagate)	(137.793)	(23.888)
Dividendi incassati	358.147	-
(Utilizzo dei fondi)	(6.596)	(11.504)
Totale altre rettifiche	295.179	6.560
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	759.330	549.959
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(94.360)	(43.540)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.495)	(8.364)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	73.853	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(595.799)	(592.275)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(627.801)	(644.179)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(348.630)	(265.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(348.630)	(265.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(217.101)	(359.221)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	398.500	757.575

Danaro e valori in cassa	349	496
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	398.849	758.071
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	181.307	398.500
Danaro e valori in cassa	442	349
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	181.750	398.849

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.
- 4) Rendiconto finanziario

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso 31/12/. tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, che consistono in spese ad utilità pluriennale, correlate a benefici futuri che ne garantiscono la recuperabilità, sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in base alla loro possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori, qualora sono presenti.

Gli altri oneri sono ammortizzati in quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti o comunque con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione.

E' stata valutata la presenza di indicatori per la valutazione delle 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.

Ove alla chiusura dell'esercizio esista un indicatore attestante che un elemento delle immobilizzazioni immateriali possa aver subito una riduzione di valore, si procede alla stima del valore recuperabile dello stesso (maggior tra valore d'uso e valore equo) e si effettua una svalutazione soltanto se questa risulta inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore, non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Se e nella misura in cui negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa, ad eccezione degli oneri pluriennali, per i quali non è possibile procedere con il ripristino.

Le aliquote di ammortamento per ciascuna categoria di cespiti sono riportate dalla seguente tabella:

Descrizione	Aliquota
Altri costi immateriali	20%

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha proceduto con metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni immateriali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, che rappresentano beni ad utilità pluriennale correlati a benefici futuri che ne garantiscono la recuperabilità, sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in base alla loro possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori, qualora siano presenti.

Le spese di manutenzione e riparazione di natura ordinaria, sostenute per il mantenimento e/o per il ripristino del normale stato di efficienza, sono state addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono invece portate ad aumento del costo dei cespiti a cui si riferiscono.

La voce Terreni e Fabbricati accoglie il valore unico, senza una distinzione del valore afferente al terreno su cui insiste il fabbricato.

I beni sono sistematicamente ammortizzati sulla base della vita utile economico-tecnica residua, anche qualora siano temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni il cui periodo di ammortamento è iniziato nell'esercizio il cui cespite viene acquistato, l'ammortamento viene ridotto del 50%, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio.

E' stata valutata la presenza di indicatori per la valutazione delle 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.

Ove alla chiusura dell'esercizio esista un indicatore attestante che un elemento delle immobilizzazioni materiali possa aver subito una riduzione di valore, si procede alla stima del valore recuperabile dello stesso (maggior tra valore d'uso e valore equo) e si effettua una svalutazione soltanto se questa risulta inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore, non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Se e nella misura in cui negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa.

Le aliquote di ammortamento per ciascuna categoria di cespiti sono riportate dalla seguente tabella:

Descrizione	Aliquota
Fabbricati	3%
Attrezzatura	12,5%
Attrezzatura di modico valore	100%
Arredamento	10%
Macchine ordinario d'ufficio	20%
Automezzi	25%

Per completezza di informazione si segnala che la società, ha proceduto con metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni materiali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente allo specifico investimento.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono iscritte, se aventi carattere di investimento durevole, tra le immobilizzazioni finanziarie o, se acquistate per il successivo smobilizzo, tra le attività che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese sono iscritte al costo di acquisizione o di costituzione comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle eventuali allocazioni di disavanzi da annullamento di fusione inversa.

Il valore di carico delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie è allineato all'eventuale minor valore desumibile da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità negli esercizi futuri. In eventuale presenza di perdite durevoli, il valore di iscrizione di dette partecipazioni è rettificato mediante apposite svalutazioni.

In presenza di perdite permanenti di valore eccedenti il valore di carico della partecipazione, questo viene azzerato ed integrato mediante l'iscrizione tra i fondi per rischi ed oneri dell'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale. Se successivamente vengono meno i motivi che hanno generato la svalutazione, si procederà con il ripristino del valore, utilizzando l'apposita voce del conto economico

I dividendi vengono iscritti nel momento in cui sorge il relativo diritto di credito in seguito alla delibera di distribuzione da parte dell'assemblea della società partecipata. A seguito di tale erogazione, viene verificato il permanere della recuperabilità del valore della partecipazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze sono costituite da farmaci, materiale sanitario, e sono utilizzati nell'attività ordinaria della società, la variazione dell'esercizio rappresenta il normale consumo degli stessi.

Dal confronto tra il costo ed il valore di realizzo presumibile non sono emersi presupposti per la svalutazione, e pertanto alla data di riferimento del presente bilancio non risultano iscritti fondi a rettifica del valore delle giacenze.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, e nei limiti del loro presumibile valore di realizzazione e, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il credito viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed incluso degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. Tali costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del credito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il credito (ed il corrispondente ricavo in caso di

operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri più gli eventuali costi di transazione.

Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Nel caso di crediti sorti da operazioni commerciali, la differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato ed il valore a termine viene rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

Nel caso di crediti finanziari, la differenza tra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o tra i proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura.

Successivamente gli interessi attivi maturandi sull'operazione sono calcolati al tasso di interesse effettivo ed imputati a conto economico con contropartita il valore del credito.

Il valore dei crediti è ridotto successivamente per gli ammontari ricevuti, sia a titolo di capitale sia di interessi, nonché per le eventuali svalutazioni per ricondurre i crediti al loro valore di presumibile realizzo o per le perdite.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito, e i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tale caso è stata omessa l'attualizzazione, gli interessi sono stati computati al nominale ed i costi di transazione sono stati iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del credito a rettifica degli interessi attivi nominali.

Cancellazione dei crediti

Un credito viene cancellato dal bilancio quando:

i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono; oppure la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti al credito.

Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tiene conto di tutte le clausole contrattuali, quali gli obblighi di riacquisto al verificarsi di certi eventi o l'esistenza di commissioni, di franchigie e di penali dovute per il mancato pagamento. Quando il credito è cancellato dal bilancio a seguito di un'operazione di cessione che comporta il trasferimento sostanziale di tutti i rischi, la differenza tra corrispettivo e valore di rilevazione del credito al momento della cessione è rilevata come perdita da cessione da iscriversi alla voce B14 del Conto Economico, salvo che il contratto non consenta di individuare componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

Quando il contratto di cessione del credito non comporta il sostanziale trasferimento di tutti i rischi (es. contratti pro-solvendo), il credito viene mantenuto in bilancio.

Nel caso di anticipazione di una parte del corrispettivo pattuito da parte del cessionario, in contropartita dell'anticipazione ricevuta viene iscritto un debito di natura finanziaria.

Gli elementi di costo, quali interessi e commissioni, da corrispondere al cessionario sono rilevati nel conto economico in base alla loro natura. Qualora, anche in virtù di un contratto di cessione in grado di trasferire sostanzialmente tutti i rischi inerenti al credito, siano identificati alcuni rischi minimali in capo alla Società, viene valutata l'esistenza delle condizioni per effettuare un apposito accantonamento a fondo rischi.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al minore fra il costo (calcolato, per quanto riguarda i titoli di debito, secondo il criterio del cd. "costo ammortizzato") ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Nel caso in cui vengano meno i motivi che hanno comportato l'iscrizione di un minor valore rispetto al costo, tale minor valore non viene mantenuto nei successivi esercizi.

Analogamente ai crediti ed ai debiti, il criterio del cd. "costo ammortizzato" non è applicato ai titoli di debito se gli effetti sono considerati irrilevanti rispetto al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

Inoltre, 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 Garofalo Health Care S.p.A. incaricata di amministrare la procedura di cash pooling di Gruppo cui anche la Società ha aderito a partire dall'esercizio 2020.

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.

C) IV - Disponibilità liquide

Sono formate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al presumibile valore di realizzo, che normalmente coincide con il loro valore nominale.

Ratei e risconti attive passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Patrimonio netto

Nella voce vengono iscritti gli apporti di capitale conferiti dai soci all'atto della costituzione, gli utili non distribuiti, nonché le altre riserve eventualmente costituite.

Le riserve costituenti il patrimonio netto si distinguono a seconda della loro disponibilità e distribuibilità.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

I fondi per oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

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

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

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

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

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura.

Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale.

I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Nella voce acconti sono invece accolti gli anticipi ricevuti da clienti per forniture di beni o servizi non ancora effettuate.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il debito è inizialmente iscritto ad un valore pari il valore nominale al netto di tutti i costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

Tali costi di transazione, quali le spese accessorie per ottenere finanziamenti, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del debito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il debito (ed il corrispondente costo in caso di operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri e tenuto conto degli eventuali costi di transazione.

Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato.

La società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione delle poste in valuta

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di gestione di case di riposo. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	32.746	8.328.077	114.853	8.475.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.358	4.427.681		4.452.039
Valore di bilancio	8.388	3.900.396	114.853	4.023.637
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.494	94.359	-	105.853
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	73.853	73.853
Ammortamento dell'esercizio	5.425	244.507		249.932
Totale variazioni	6.069	(150.148)	(73.853)	(217.932)
Valore di fine esercizio				
Costo	44.241	8.231.490	41.000	8.316.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.784	4.481.242		4.511.026
Valore di bilancio	14.457	3.750.248	41.000	3.805.705

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.457	8.388	6.069

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.379	26.366	32.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.515	22.843	24.358
Valore di bilancio	4.864	3.523	8.388
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.177	10.318	11.494

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	1.451	3.974	5.425
Totale variazioni	(274)	6.344	6.069
Valore di fine esercizio			
Costo	7.557	36.684	44.241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.967	26.817	29.784
Valore di bilancio	4.590	9.867	14.457

Gli incrementi dei diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono riferite all'acquisizione di software per la gestione operativa dell'attività.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.750.248	3.900.396	(150.148)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.615.495	62.671	441.707	208.204	8.328.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.819.021	7.405	413.746	187.510	4.427.681
Valore di bilancio	3.796.474	55.266	27.961	20.694	3.900.396
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	30.400	7.477	26.088	30.395	94.359
Ammortamento dell'esercizio	228.947	2.457	6.636	6.467	244.507
Totale variazioni	(198.547)	5.020	19.452	23.928	(150.148)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.645.895	70.148	468.158	47.289	8.231.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.047.968	9.862	420.745	2.667	4.481.242
Valore di bilancio	3.597.927	60.286	47.413	44.622	3.750.248

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.000	114.853	(73.853)

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

La società GHC ha effettuato un test di impairment sull'intera CGU Gruppo Fides non rilevando alcuna impairment loss.

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	114.853	114.853
Valore di bilancio	114.853	114.853
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	73.853	73.853
Totale variazioni	(73.853)	(73.853)
Valore di fine esercizio		
Costo	41.000	41.000
Valore di bilancio	41.000	41.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Nel corso dell'esercizio è stata ceduta alla controllante FI.D.ES. Medica Srl, la partecipazione detenuta in Genia Immobiliare Srl del valore nominale di euro 73.853, al prezzo di cessione di euro 432.000, generando una plusvalenza di euro 358.147.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le informazioni delle società collegate sono riferiti all'ultimo approvato: 31/12/2022

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Fi.D.ES. Servizi S.c.rl.	Genova	01677510990	15.000	46.287	388.493	77.699	20,00%	41.000
Totale								41.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
878	1.117	(239)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.117	(239)	878
Totale rimanenze	1.117	(239)	878

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	315.011	492.953	807.964	807.964
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.985	(1.985)	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.012.473	27.024	1.039.497	1.039.497
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.366	(4.094)	8.272	8.272
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.837	-	8.837	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.091	(28.091)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.378.763	485.806	1.864.569	1.855.732

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	807.964	807.964
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.039.497	1.039.497
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.272	8.272
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.837	8.837
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.864.570	1.864.569

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

Non vi sono crediti con obbligo di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.776.467	1.180.668	595.799

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	467	202	669
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.180.201	595.597	1.775.798
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.180.668	595.799	1.776.467

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di *cash pooling*). Come previsto dagli OIC la società ha iscritto il credito in essere nella voce “attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria” in quanto sussistono i requisiti richiesti, precisamente:

- a) le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario; e
 b) il rischio di perdita della controparte è insignificante.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
181.750	398.849	(217.099)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	398.500	(217.193)	181.307
Denaro e altri valori in cassa	349	93	442
Totale disponibilità liquide	398.849	(217.099)	181.750

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.423	15.375	4.048

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4	267	271
Risconti attivi	15.371	3.781	19.152
Totale ratei e risconti attivi	15.375	4.048	19.423

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risc. att. iva indetraibile	10.938
ris. att. su oneri accred.to	1.932
Altri di ammontare non apprezzabile	6.553
	19.423

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	98.000	-	-		98.000
Riserve di rivalutazione	2.413.054	-	-		2.413.054
Riserva legale	20.614	-	-		20.614
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.213.741	-	-		3.213.741
Totale altre riserve	3.213.741	-	-		3.213.741
Utile (perdita) dell'esercizio	348.630	348.630		820.970	820.970
Totale patrimonio netto	6.094.039	348.630		820.970	6.566.379

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'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	98.000	sottoscrizione soci	B	98.000
Riserve di rivalutazione	2.413.054	riserva di capitale	A,B	2.413.054
Riserva legale	20.614	riserva di utili	A,B	20.614
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.213.741	riserva di utili	A,B,C	3.213.741
Totale altre riserve	3.213.741			3.213.741
Totale	5.745.409			5.745.409
Quota non distribuibile				2.531.668
Residua quota distribuibile				3.213.741

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
85.404	71.391	14.013

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.391
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.609
Utilizzo nell'esercizio	6.596
Totale variazioni	14.013
Valore di fine esercizio	85.404

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	623.337	9.707	633.044	633.044
Debiti verso imprese collegate	32.891	(32.891)	-	-
Debiti verso controllanti	14.000	(14.000)	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	996	30.561	31.557	31.557
Debiti tributari	35.281	138.479	173.760	173.760
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.986	1.450	19.436	19.436
Altri debiti	105.444	29.525	134.969	134.969
Totale debiti	829.935	162.830	992.765	992.765

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti con obbligo di retrocessione a termine

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.244	3.044	1.200

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.044	1.200	4.244
Totale ratei e risconti passivi	3.044	1.200	4.244

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	4.244
	4.244

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.266.358
Totale	4.266.358

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.266.358
Totale	4.266.358

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.591.406	3.400.911	190.495

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	95.147	91.949	3.198
Servizi	2.587.829	2.467.749	120.080
Godimento di beni di terzi	4.376	4.076	300
Salari e stipendi	276.873	254.524	22.349
Oneri sociali	82.569	77.198	5.371
Trattamento di fine rapporto	20.609	23.000	(2.391)
Altri costi del personale	1.240	600	640
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.425	3.186	2.239
Ammortamento immobilizzazioni materiali	244.507	241.049	3.458
Svalutazioni crediti attivo circolante		1.800	(1.800)
Variazione rimanenze materie prime	239	(270)	509
Oneri diversi di gestione	272.592	236.050	36.542
Totale	3.591.406	3.400.911	190.495

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nell'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Collegate
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	
cessione quote Genia	358.147
Dividendi	
	358.147

Altri Proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	358.147
Totale	358.147

Altri proventi finanziari

Descrizione	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		231	231
Interessi su finanziamenti		32	32
Interessi su crediti commerciali	81.158		81.158
Totale	81.158	263	81.421

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	18.240	Sopravvenienze passive
Totale	18.240	

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

Le imposte correnti sono specificate nel seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Imposte correnti Ires	270.659
Imposte correnti Irap	33.648
Totale	304.307

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	12	12	
Altri	1	1	
Totale	14	14	

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.000	4.160

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le eventuali operazioni con parti correlate, , sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).
Si precisa che la società fa parte della consolidato fiscale con capogruppo FI.D.ES. Medica Srl

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In data 23/01/2024 è stato sottoscritto l'atto di scissione di cui alla deliberazione straordinaria dei soci del 23/11/2023, rogito notaio dott.ssa Tassitani Farfaglia di Genova n. rep. 9148 e racc. 3853, con la costituzione della Centro di RiabilitazioneReal Estate Srl, con sede legale a Genova Piazza Portello 6 /2, iscrizione nel registro delle imprese, partita e codice fiscale 02930500992. La scissione attuata si inserisce in una più ampia riorganizzazione del patrimonio immobiliare del gruppo facente capo a GHC ("Gruppo GHC"). L'operazione di scissione in oggetto è funzionale al perseguimento del fine ultimo di concentrare i complessi immobiliari strumentali posseduti dalle società del Gruppo GHC in un'unica società dedicata, controllata da GHC, mantenendo nelle società scidenti la sola attività operativa. Tanto al fine, da un lato, di dare rilievo al potenziale valore effettivo del patrimonio immobiliare del Gruppo GHC e, dall'altra, di disporre di un veicolo societario che, nell'ambito delle future operazioni di M&A, possa concorrere nell'acquisizione dei compendi immobiliari delle società target, con il relativo supporto finanziario dedicato, mantenendo separata in capo alle società operative la gestione dell'attività sanitaria. Inoltre, l'operazione consentirà di concentrare in capo ad un unico soggetto le iniziative strategiche connesse al patrimonio immobiliare

I valori oggetto della scissione sono riassunti nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Importo
Fabbricato	7.645.895
Fondo Ammortamento	-4.047.968
Patrimonio da trasferire alla Beneficiaria (su dati 31.12.2023)	3.597.927

Descrizione	Totale	Patrimonio da trasferire	Patrimonio residuo della Scissa
Capitale	98.000		98.000
Riserve di rivalutazione	2.413.054	1.322.185	1.090.869
Riserva legale	20.614		20.614
Riserva straordinaria	3.213.741	2.275.742	937.999
Utile (perdita) dell'esercizio	820.987		820.987

Descrizione	Totale	Patrimonio da trasferire	Patrimonio residuo della Scissa
Totale Patrimonio Netto al 31 dicembre 2023	6.566.396	3.597.927	2.968.469

imputazione alla beneficiaria Centro di Riabilitazione Real Estate Srl

Descrizione imputazione	Importo	In sospensione di imposta
Capitale Sociale	10.000	
Riserva di rivalutazione DL 185/2008	1.322.185	1.322.185
Riserva straordinaria	2.265.742	
Totale Patrimonio netto trasferito	3.597.927	1.322.185

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

La società è soggetta alla direzione e il coordinamento da parte della Garofalo Health Care Spa con sede legale in Roma Piazzale delle Belle Arti, 6 codice fiscale 06103021009.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	342.036	332.831
C) Attivo circolante	28.795	25.548
Totale attivo	370.831	358.379
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.570	31.570
Riserve	151.709	152.847
Utile (perdita) dell'esercizio	1.638	1.226
Totale patrimonio netto	184.917	185.643
D) Debiti	185.914	172.736
Totale passivo	370.831	358.379

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	4.641	4.658
B) Costi della produzione	8.875	8.743
C) Proventi e oneri finanziari	4.337	3.660
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.535)	(1.652)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.638	1.227

Importi in migliaia di euro

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Descrizione	Importo
Utile d'esercizio al 31/12/2023	EURO 820.970
a Utili portati a nuovo	Euro 820.970

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Avv. Maria Laura Garofalo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico costituisce copia corrispondente ai documenti conservati presso la società