

CASA DI CURA VILLA BERICA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE CAPPAROZZO 10 VICENZA VI
Codice Fiscale	06002511001
Numero Rea	VI 285880
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	1.560.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GAROFALO HEALTH CARE S.P. A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO & C. S. A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	118.721	123.670
7) altre	24.875	-
Totale immobilizzazioni immateriali	143.596	123.670
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.257.600	5.030.396
2) impianti e macchinario	165.356	185.702
3) attrezzature industriali e commerciali	2.714.813	2.925.703
4) altri beni	185.522	200.458
Totale immobilizzazioni materiali	4.323.291	8.342.259
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	10
Totale partecipazioni	-	10
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.745	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.365.958
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.406.745	1.365.958
Totale crediti	1.406.745	1.365.958
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.406.745	1.365.968
Totale immobilizzazioni (B)	5.873.632	9.831.897
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	537.114	448.236
Totale rimanenze	537.114	448.236
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.292.784	4.718.697
Totale crediti verso clienti	2.292.784	4.718.697
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.261	-
Totale crediti verso controllanti	114.261	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.070	54.552
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	46.070	54.552
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.237	283.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.995	229.965
Totale crediti tributari	336.232	513.172
5-ter) imposte anticipate	256.364	542.455
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.371	24.757
Totale crediti verso altri	5.371	24.757

Totale crediti	3.051.082	5.853.633
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.408.126	5.951.600
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.408.126	5.951.600
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.329.556	2.083.045
3) danaro e valori in cassa	4.640	5.988
Totale disponibilità liquide	1.334.196	2.089.033
Totale attivo circolante (C)	15.330.518	14.342.502
D) Ratei e risconti	87.157	19.344
Totale attivo	21.291.307	24.193.743
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
III - Riserve di rivalutazione	104.270	132.083
IV - Riserva legale	312.000	312.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	934.313	7.778.810
Versamenti in conto capitale	-	71.529
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	934.313	7.850.337
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.621.590
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.246.446	3.494.334
Totale patrimonio netto	7.157.029	14.970.344
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	948.866	1.938.437
Totale fondi per rischi ed oneri	948.866	1.938.437
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	483.395	538.092
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.441	132.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	429.055	561.071
Totale debiti verso soci per finanziamenti	561.496	693.612
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.890.028	3.398.940
Totale debiti verso fornitori	2.890.028	3.398.940
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.105.024	357.317
Totale debiti verso controllanti	7.105.024	357.317
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.243	117.214
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	226.243	117.214
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.703	365.206
Totale debiti tributari	322.703	365.206
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.815	448.814
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	392.815	448.814
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	656.612	734.799
Totale altri debiti	656.612	734.799

Totale debiti	12.154.921	6.115.902
E) Ratei e risconti	547.096	630.968
Totale passivo	21.291.307	24.193.743

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.558.448	27.127.502
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	110.422	145.690
altri	1.519.936	1.217.262
Totale altri ricavi e proventi	1.630.358	1.362.952
Totale valore della produzione	28.188.806	28.490.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.633.253	4.019.163
7) per servizi	10.353.662	10.018.816
8) per godimento di beni di terzi	468.443	154.767
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.700.894	4.883.397
b) oneri sociali	1.380.866	1.405.659
c) trattamento di fine rapporto	298.928	343.713
e) altri costi	-	31.857
Totale costi per il personale	6.380.688	6.664.626
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.892	33.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	903.549	951.665
Totale ammortamenti e svalutazioni	943.441	985.029
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(88.879)	6.028
12) accantonamenti per rischi	94.786	1.020.675
13) altri accantonamenti	24.043	-
14) oneri diversi di gestione	876.849	934.263
Totale costi della produzione	22.686.286	23.803.367
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.502.520	4.687.087
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.176	50
Totale proventi da partecipazioni	4.176	50
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.787	39.604
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	40.787	39.604
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	274.476	63.215
altri	10.481	25
Totale proventi diversi dai precedenti	284.957	63.240
Totale altri proventi finanziari	325.744	102.844
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	11.276	13.560
altri	2.000	4.103
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.276	17.663
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	316.644	85.231
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.819.164	4.772.318

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.296.391	1.455.531
imposte relative a esercizi precedenti	(9.764)	209
imposte differite e anticipate	286.091	(177.520)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	236
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.572.718	1.277.984
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.246.446	3.494.334

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	4.246.446	3.494.334
Imposte sul reddito	1.572.718	1.277.984
Interessi passivi/(attivi)	(312.468)	(85.181)
(Dividendi)	-	(50)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.326)	499
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.501.370	4.687.586
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	118.829	1.020.675
Ammortamenti delle immobilizzazioni	943.441	985.029
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.926	46.219
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.069.196	2.051.923
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.570.566	6.739.509
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(88.878)	6.028
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.425.913	(873.097)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(508.912)	642.820
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(67.813)	1.159
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(83.872)	12.153
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(302.425)	268.263
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.374.013	57.326
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.944.579	6.796.835
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	312.468	85.181
(Imposte sul reddito pagate)	(1.721.581)	(1.536.055)
Dividendi incassati	-	50
(Utilizzo dei fondi)	(599.265)	(403.033)
Altri incassi/(pagamenti)	(61.623)	(74.025)
Totale altre rettifiche	(2.070.001)	(1.927.882)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.874.578	4.868.953
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(444.344)	(416.639)
Disinvestimenti	-	581
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.818)	(144.793)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(40.787)	(39.604)
Disinvestimenti	4.176	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.456.526)	(2.829.881)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.997.299)	(3.430.336)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

(Rimborso finanziamenti)	(132.116)	(132.107)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.500.000)	(1.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.632.116)	(1.632.107)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(754.837)	(193.490)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.083.045	2.277.896
Danaro e valori in cassa	5.988	4.627
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.089.033	2.282.523
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.329.556	2.083.045
Danaro e valori in cassa	4.640	5.988
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.334.196	2.089.033

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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.

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A.

La Società ha regolarmente predisposto l'aggiornamento annuale del documento programmatico della sicurezza, recependo il dettato normativo di cui al REG. UE. 2016/679 (GDPR) e D.Lgs. 101/2018.

La Società è dotata del modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

La Società partecipa ad un Gruppo IVA ai sensi dell'art. 70 - quater del D.P.R. 633/1972 introdotto dall'art. 1 c. 24 L. 232 /2016, e pertanto ha assunto la partita iva del Gruppo.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è soggetto a revisione contabile da parte della società EY S.p.A. ai sensi dell'art. 2409 c.c., così come modificato dal D.Lgs. 39/2010.

La società offre prestazioni in ambito sanitario ed è accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale.

In data 29 maggio 2023 le assemblee dei soci della Società e di Garofalo Health Care Real Estate S.p.A., hanno deliberato la scissione mediante assegnazione a favore di Garofalo Health Care Real Estate S.p.A. di parte del patrimonio della Società, nei modi e nelle forme di cui al progetto di scissione.

La Scissione è divenuta efficace il 16 ottobre 2023 ad esito dell'iscrizione dell'Atto di Scissione presso il Registro Imprese competente della Garofalo Health Care Real Estate S.p.A.

Di seguito l'evidenza dei valori contabili delle poste attribuite per effetto della delibera di scissione dalla Società alla Garofalo Health Care Real Estate S.p.A.

<i>Variazioni patrimoniali oggetto di Scissione a saldi aperti alla Data di Efficacia (16 ottobre 2023)</i>			
<i>Attivo</i>		<i>Passivo</i>	
<i>Terreni e Fabbricati</i>		<i>Altre riserve</i>	3.559.763 €
- Via G. Salvi (Studio ambulatoriale)	1.475.060 €	Altre Riserve (Riserva di Capitali)	71.529 €
- Via G. Capparozzo n.10 (Casa di Cura)	10.279.484 €	Riserva di Rivalutazione (L. 350/2003)	27.813 €
		Riserva straordinaria (Riserva di Utili) (*)	3.460.421 €(*)
		<i>Fondo ammortamento</i>	8.194.780 €

		- Via G. Salvi (Studio ambulatoriale)	965.363 €
		- Via G. Capparozzo n. 10 (Casa di Cura)	7.229.417 €
Totale Attivo	11.754.543 €	Totale Passivo	11.754.543 €

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Migliorie su immobili di terzi	Durata residua contratto di locazione

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti	8,00%

Attrezzatura Specifica	12,50%
Apparecchiature e strumentazione	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine elettroniche	20,00%
Beni di costo inferiore ad euro 516,46	100,00%

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

Nell'esercizio non vi sono state operazioni di acquisizione cespiti che abbiano reso necessaria l'applicazione del costo ammortizzato.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
impianti e macchinario	
Costo storico	1.104.663
Rivalutazione da fusione anno 1990	20.160
attrezzature industriali e commerciali	
Costo storico	4.497.042
Rivalutazione da fusione anno 1990	104.053
Rivalutazione da fusione anno 2001	6.380
altri beni	
Costo storico	510.390
Rivalutazione da fusione anno 1990	30.851

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Con particolare riferimento ai terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Il metodo di valorizzazione utilizzato è quello FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

In virtù di tale procedura 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 valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Adesione ai regimi del Gruppo IVA e del Consolidato Fiscale Nazionale

Si ricorda che la Società ha aderito ai regimi del Gruppo IVA di cui agli Artt. 70-bis e ss. del D.P.R. 633/1972 e del Consolidato Fiscale Nazionale di cui agli artt. 117 e ss. del D.P.R. 917/1986 con la propria società controllante GHC S.p.A. ed altre società del Gruppo controllato dalla stessa in qualità rispettivamente di "partecipante" e "società consolidata".

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 39.892, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 143.596.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	623.812	19.130	-	642.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	500.142	19.130	-	519.272
Valore di bilancio	123.670	-	-	123.670
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	34.943	-	24.875	59.818
Ammortamento dell'esercizio	39.892	-	-	39.892
Totale variazioni	(4.949)	-	24.875	19.926
Valore di fine esercizio				
Costo	658.755	19.130	24.875	702.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	540.034	19.130	-	559.164
Valore di bilancio	118.721	-	24.875	143.596

Immobilizzazioni materiali

Per effetto della Scissione divenuta efficace il 16 ottobre 2023, già descritta nel paragrafo "Introduttivo", parte del patrimonio immobiliare della Società è stato trasferito alla Garofalo Health Care Real Estate S.p.A. così nel dettaglio:

Terreni e Fabbricati	11.754.543 €
- Via G. Salvi (Studio ambulatoriale)	1.475.060 €
- Via G. Capparozzo n.10 (Casa di Cura)	10.279.484 €
Fondo ammortamento	- 8.194.780 €
- Via G. Salvi (Studio ambulatoriale)	- 965.363 €
- Via G. Capparozzo n. 10	- 7.229.417 €

(Casa di Cura)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.748.848; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €7.425.557.

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso del 2023, un decremento netto di €4.018.968, così ripartito:

- terreni e fabbricati: - 3.772.796, di cui 3.559.763 per effetto della Scissione già descritta;
- impianti e macchinario: -20.346;
- attrezzature industriali e commerciali: -210.890;
- altri beni: -14.936.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.626.024	1.372.898	8.070.918	707.674	18.777.514
Rivalutazioni	4.607.828	20.160	110.433	30.851	4.769.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.203.456	1.207.356	5.255.648	538.067	15.204.527
Valore di bilancio	5.030.396	185.702	2.925.703	200.458	8.342.259
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	13.154	379.411	51.779	444.344
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.559.763	-	-	-	3.559.763
Ammortamento dell'esercizio	213.033	33.500	590.301	66.714	903.548
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(3.772.796)	(20.346)	(210.890)	(14.936)	(4.018.968)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.479.309	1.386.052	7.977.835	729.235	11.572.431
Rivalutazioni	-	20.160	110.433	30.851	161.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	221.709	1.240.856	5.373.455	574.564	7.410.584
Valore di bilancio	1.257.600	165.356	2.714.813	185.522	4.323.291

Le acquisizioni perfezionate nel corso del 2023 riguardano l'acquisizione di nuove Attrezzature Specifiche per €379.411, Impianti e macchinari per €13.154 e Altre Immobilizzazioni Materiali per €51.779.

I decrementi per alienazioni e dismissioni portano un valore netto. Il valore del costo di iscrizione dei beni alienati e dismessi nell'esercizio ammonta ad €12.257.255 ed i relativi fondi ammortamento ad €8.697.491.

Terreni e fabbricati

La voce "Terreni e fabbricati" è relativa all'appartamento uso ufficio in Via Capparozzo 7 a Vicenza ed ai terreni di Via Marosticana in Vicenza.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10	10
Valore di bilancio	10	10
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	10	10
Totale variazioni	(10)	(10)

Nel corso dell'esercizio la Società ha perfezionato la cessione della partecipazione detenuta nella società Rugani Hospital S.r.l., C.F. 01243020524 a favore della Controllante Garofalo Health Care S.p.A.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.365.958	40.787	1.406.745	1.406.745
Totale crediti immobilizzati	1.365.958	40.787	1.406.745	1.406.745

Il credito si riferisce ad un finanziamento fruttifero, con scadenza 31/12/2024 verso la società L'Eremo di Miazzina S.r.l., C.F. 05788741006.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	448.236	88.878	537.114
Totale rimanenze	448.236	88.878	537.114

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Il metodo di valorizzazione utilizzato è quello FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.718.697	(2.425.913)	2.292.784	2.292.784	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	114.261	114.261	114.261	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	54.552	(8.482)	46.070	46.070	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	513.172	(176.940)	336.232	251.237	84.995
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	542.455	(286.091)	256.364		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.757	(19.386)	5.371	5.371	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.853.633	(2.802.551)	3.051.082	2.709.723	84.995

I crediti verso clienti si riferiscono tutti all'ULSS 8 Berica.

I crediti tributari sono dati da un credito IRAP per €37.847, un credito per imposta sostitutiva TFR per €8.445 ed un credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (di cui alla L. 160/2019 e alla L. 178/2020) effettuati nel triennio 2020-2022 per €289.940.

I crediti per imposte anticipate sono da distinguersi in imposte anticipate IRES per €220.528 ed IRAP per €35.836.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.292.784	2.292.784
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.261	114.261
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	46.070	46.070
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	254.237	336.232
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	256.364	256.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.827	5.371
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.970.543	3.051.082

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.951.600	4.456.526	10.408.126
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.951.600	4.456.526	10.408.126

Ai sensi dell'OIC 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Controllante Garofalo Health Care S.p.A., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.083.045	(753.489)	1.329.556
Denaro e altri valori in cassa	5.988	(1.348)	4.640
Totale disponibilità liquide	2.089.033	(754.837)	1.334.196

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.344	67.813	87.157
Totale ratei e risconti attivi	19.344	67.813	87.157

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Canoni	53.864
	Consulenze	209
	Manutenzioni	15.493
	Noleggi	17.453
	Spese telefoniche	138
	Totale	87.157

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.560.000	-	-	-		1.560.000
Riserve di rivalutazione	132.083	-	-	27.813		104.270
Riserva legale	312.000	-	-	-		312.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.778.810	-	-	6.844.497		934.313
Versamenti in conto capitale	71.529	-	-	71.529		-
Varie altre riserve	(2)	-	2	-		-
Totale altre riserve	7.850.337	-	2	6.916.026		934.313
Utili (perdite) portati a nuovo	1.621.590	-	-	1.621.590		-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.494.334	(3.494.334)	-	-	4.246.446	4.246.446
Totale patrimonio netto	14.970.344	(3.494.334)	2	8.565.429	4.246.446	7.157.029

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	1.560.000	Capitale		-	-
Riserve di rivalutazione	104.270	Utili	A;B;C	104.270	-
Riserva legale	312.000	Utili	B	312.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	934.313	Utili	A;B;C	934.313	8.944.497
Totale altre riserve	934.313			-	-
Totale	2.910.583			1.350.583	8.944.497
Quota non distribuibile				312.000	
Residua quota distribuibile				1.038.583	

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.938.437	1.938.437
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	118.829	118.829
Utilizzo nell'esercizio	599.265	599.265
Altre variazioni	(509.135)	(509.135)
Totale variazioni	(989.571)	(989.571)
Valore di fine esercizio	948.866	948.866

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi per cause sanitarie pazienti	717.548
	Fondo rischi ASL	30.000
	Fondo rischi ed oneri	201.318
	Totale	948.866

I fondi per rischi e oneri hanno visto nel corso del 2023 un decremento netto di €989.571.

Il fondo rischi per cause sanitarie ha subito un decremento per utilizzi/liberazioni per €1.058.400 e nuovi accantonamenti per €64.786.

Il fondo rischi ASL ha subito un decremento per utilizzi/liberazioni per €50.000 e nuovi accantonamenti per €30.000.

Il fondo rischi ed oneri ha subito un incremento per nuovi accantonamenti per €24.043.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	538.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.405
Utilizzo nell'esercizio	61.624
Altre variazioni	(1.478)
Totale variazioni	(54.697)
Valore di fine esercizio	483.395

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	693.612	(132.116)	561.496	132.441	429.055
Debiti verso fornitori	3.398.940	(508.912)	2.890.028	2.890.028	-
Debiti verso controllanti	357.317	6.747.707	7.105.024	7.105.024	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.214	109.029	226.243	226.243	-
Debiti tributari	365.206	(42.503)	322.703	322.703	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	448.814	(55.999)	392.815	392.815	-
Altri debiti	734.799	(78.187)	656.612	656.612	-
Totale debiti	6.115.902	6.039.019	12.154.921	11.725.866	429.055

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono riferiti alle spese sostenute nell'ambito dell'ordinaria operatività aziendale, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo.

Alla formazione del saldo partecipano:

- €1.396.563 per fatture da ricevere;
- - €26.755 per note di credito da ricevere.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Si riferiscono ai contributi previdenziali ed assistenziali dovuti su stipendi, compensi a collaboratori, onorari professionali ed a contributi ENPAM obbligatori sui compensi medici per prestazioni ambulatoriali eseguite in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Debiti tributari

Sono riferiti al debito per ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso la controllante Garofalo Health Care S.p.A. si riferiscono a:

- Servizi: €97.102;
- Gruppo Iva: €7.922;
- Dividendi deliberati dall'Assemblea soci del 18/12/2023 e non corrisposti al 31/12/2023 per €7.000.000.

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	10.451
	Debiti diversi verso terzi	12.945
	Dipendenti c/retribuzioni differite	629.516
	Dipendenti c/anticipazioni enti vari	3.700
	Totale	656.612

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	561.496	561.496
Debiti verso fornitori	2.890.028	2.890.028
Debiti verso imprese controllanti	7.105.024	7.105.024
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	226.243	226.243
Debiti tributari	322.703	322.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	392.815	392.815
Altri debiti	656.612	656.612
Debiti	12.154.921	12.154.921

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Di seguito sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Nell'esercizio 2021 la società ha ricevuto dai soci un finanziamento fruttifero avente le seguenti caratteristiche::

- importo: €825.104,50

- data erogazione: dicembre 2021
- durata: 5 anni
- tasso di interesse annuo: 1,70%.

Scadenza	Quota in scadenza
15/12/2026	132.441
Totale	561.496

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.164	26.550	40.714
Risconti passivi	616.804	(110.422)	506.382
Totale ratei e risconti passivi	630.968	(83.872)	547.096

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi spese di manutenzione	35.127
	Ratei passivi noleggi	5.587
	Risconti passivi contributo in c/impianti competenza 2024	194.511
	Risconti passivi contributo in c/impianti competenza 2025 e successivi	311.871
	Totale	547.096

I risconti passivi si riferiscono integralmente alla quota di competenza degli esercizi successivi dei contributi in c/impianto ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali la cui contabilizzazione è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	26.558.448
Totale	26.558.448

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	26.558.448
Totale	26.558.448

Altri ricavi e proventi

La composizione della voce è così formata:

- Proventi diversi - terzi: €66.937;
- Proventi da crediti d'imposta (energia e gas): €31.430;
- Proventi da recupero spese fotoc. - altre: €15.633;
- Proventi diversi da società del gruppo: €527.089;
- Contributi in c/impianto: €110.422;
- Plusvalenze da alienazione cespiti: €1.150;
- Sopravvenienze attive: €368.538;
- Rilascio F.do rischi cause sanitarie: €509.135;
- Arrotondamenti attivi: €24.

I ricavi caratteristici hanno avuto un decremento rispetto all'esercizio precedente per € 569.054 mentre gli altri ricavi e proventi hanno avuto un incremento per €267.406. Tale ultimo incremento è riconducibile perlopiù al rilascio del F.do rischi cause sanitarie (€509.135), sopravvenienze attive (€368.538) e a servizi prestati a favore di altre società del gruppo GHC (€ 527.089).

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel seguente prospetto sono indicati l'ammontare e la specie dei proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile, diversi dai dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.176

Il provento di cui sopra è la plusvalenza conseguita in riferimento alla cessione delle partecipazioni detenute in Rugani Hospital s.r.l., c.f. 01243020524.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.000
Altri	11.276
Totale	13.276

Gli interessi passivi classificati nella categoria "altri" si riferiscono alla remunerazione del finanziamento ricevuto dal socio unico.

Utili/perdite su cambi

Nel corso del presente esercizio non si sono verificate fattispecie di rilevazioni di utili o perdite su cambi in valuta.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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

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

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24,0%	24,0%	24,0%	24,0%	24,0%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo.

Di seguito vengono evidenziate le voci escluse dal calcolo della fiscalità differita:

- costi deducibili per cassa: IRES anticipata €2.951;
- accantonamenti f.do Rischi ASL: IRES ed IRAP anticipate €8.370.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.115.198	1.108.400
Totale differenze temporanee imponibili	131.126	118.830
Differenze temporanee nette	(984.072)	(989.570)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(466.856)	(75.599)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	246.328	39.763
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(220.528)	(35.836)

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
Accantonamenti a fondo rischi cause sanitarie	1.711.162	(993.614)	717.548	24,00%	172.212	3,90%	27.984
Accantonamenti a fondo rischi e oneri	177.275	24.043	201.318	24,00%	48.316	3,90%	7.851

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

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
Accantonamento fondo rischi ASL	50.000	(20.000)	30.000	24,00%	4.800	3,90%	780
Costi deducibili per cassa	6.798	6.798	13.596	24,00%	1.632	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	37
Operai	1
Altri dipendenti	110
Totale Dipendenti	148

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Gli importi riportati si riferiscono agli emolumenti annui lordi al netto di eventuali premialità riferibili al Consigliere Delegato per cui si scriverà di seguito:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	165.000	12.000

Si segnala che in data 24 maggio 2023 il Consiglio di Amministrazione della Società ha riconosciuto il diritto al Consigliere Delegato, dott. Marco Dal Brun, avendo la Società conseguito nell'anno contabile chiuso al 31 dicembre 2022 un EBITDA "actual" compreso fra il 100% ed il 120% dell'EBITDA "budget", il diritto alla corresponsione di un emolumento aggiuntivo di complessivi €7.000.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che la Casa di Cura Villa Berica srl alla data del 31/12/2023 ha in essere n. 12 contenziosi per cause sanitarie, per le quali è stato definito dal legale esterno un rischio di soccombenza "probabile". In linea con il principio contabile OIC 31, la società ha iscritto un fondo rischi cause sanitarie al 31/12/2023 di un ammontare pari ad euro 1.301.162. Sono altresì presenti n. 2 cause sanitarie ritenute dal legale esterno "possibili" in quanto contraddistinte da una ridotta probabilità di realizzazione, e n. 7 cause sanitarie ritenute dal legale esterno "remote" per le quali non è stato effettuato alcun accantonamento secondo quanto stabilito dall'art. 2423, comma 4, codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Di seguito vengono riepilogate le parti correlate, la natura e il valore assoluto delle operazioni poste in essere con le stesse espresso in unità di euro. Si evidenzia che il saldo debitore verso GHC S.p.A. è omnicomprensivo del finanziamento fruttifero ricevuto quale socio.

Azienda	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi	Oneri finanziari	Proventi finanziari
A0002-Casa di Cura Villa Garda S.p.A.	20.500			82.000		
A0003-C.M.S.R. VENETO MEDICA S.r.l.		225.845	439.398	323.770		
A0004-SANIMEDICA S.r.l. Unipersonale	19.993	398	7.807	68.192		
A0048-Aesculapio				11.750		
A0009-Hesperia Hospital Modena	5.577			34.177		
A0053-S. Francesco				7.200		
A0027-Garofalo Health Care	10.522.387	7.666.521	402.975		11.276	274.476
A0055-Garofalo Health Care Real Estate	52.473		252.527			

A0006-L'EREMO DI MIAZZINA

1.406.745

40.787

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C. 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	Roma	Roma

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

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

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo "Garofalo Health Care" ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A., C.F. 06103021009.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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
B) Fondi per rischi e oneri	1	53
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	137	93
D) Debiti	185.777	172.590
Totale passivo	370.832	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	8.744
C) Proventi e oneri finanziari	4.337	3.660
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.534)	(1.653)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.638	1.226

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

La Società attesta di aver ricevuto un contributo, a ristoro dei costi sostenuti e correlati all'emergenza Covid per le annualità 2021-2022, di €368.188 dall'Azienda ULSS n. 8 Berica.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

€2.000.000 a dividendo soci;

€2.246.446 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Vicenza (VI), 26/02/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Marco Dal Brun, Amministratore Delegato

