

OSPEDALI PRIVATI FORLI' SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	FORLI' (FC) VIA CAMILLO VERSARI N. 1
Codice Fiscale	00376360400
Numero Rea	FO 39865
P.I.	00376360400
Capitale Sociale Euro	2737800.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	VI.SE SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	214.919	115.641
5) avviamento	2.553.261	3.206.026
6) immobilizzazioni in corso e acconti	46.193	-
7) altre	3.974.181	4.344.507
Totale immobilizzazioni immateriali	6.788.554	7.666.174
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.008.998	12.248.611
2) impianti e macchinario	3.349.219	2.799.868
3) attrezzature industriali e commerciali	445.996	410.221
4) altri beni	564.284	504.381
Totale immobilizzazioni materiali	16.368.497	15.963.081
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	234.828	234.828
d-bis) altre imprese	6.503	6.503
Totale partecipazioni	241.331	241.331
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.000	200.000
Totale crediti verso imprese controllate	200.000	200.000
Totale crediti	200.000	200.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	441.331	441.331
Totale immobilizzazioni (B)	23.598.382	24.070.586
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	782.170	818.732
Totale rimanenze	782.170	818.732
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.954.702	11.961.132
Totale crediti verso clienti	13.954.702	11.961.132
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.917	19.186
Totale crediti verso imprese controllate	35.917	19.186
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.690	287.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	308.949	411.932
Totale crediti tributari	824.639	699.362
5-ter) imposte anticipate	1.453.090	1.256.636
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.659	127.388
Totale crediti verso altri	167.659	127.388
Totale crediti	16.436.007	14.063.704

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	300.000	300.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	300.000	300.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	193.675	2.478.598
3) danaro e valori in cassa	74.619	85.000
Totale disponibilità liquide	268.294	2.563.598
Totale attivo circolante (C)	17.786.471	17.746.034
D) Ratei e risconti	261.776	173.675
Totale attivo	41.646.629	41.990.295
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.737.800	2.737.800
III - Riserve di rivalutazione	5.518.235	5.518.235
IV - Riserva legale	547.560	547.560
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.286.448	5.286.448
Varie altre riserve	18.521 (*)	18.521
Totale altre riserve	5.304.969	5.304.969
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.158.019)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.169	(1.158.019)
Totale patrimonio netto	13.016.714	12.950.545
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	396.234	251.408
4) altri	2.379.948	2.404.037
Totale fondi per rischi ed oneri	2.776.182	2.655.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	769.988	820.907
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.924.828	9.263.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.200.023	7.974.689
Totale debiti verso banche	15.124.851	17.237.952
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.776	14.776
Totale debiti verso altri finanziatori	14.776	14.776
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	542	652
Totale acconti	542	652
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.898.368	6.509.587
Totale debiti verso fornitori	7.898.368	6.509.587
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.735	33.489
Totale debiti verso imprese controllate	40.735	33.489
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.032	456.562
Totale debiti tributari	454.032	456.562
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.799	302.798
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	356.799	302.798
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	845.134	735.683
Totale altri debiti	845.134	735.683
Totale debiti	24.735.237	25.291.499
E) Ratei e risconti	348.508	271.899
Totale passivo	41.646.629	41.990.295

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	(4)
F.do riserva amm.ti	18.525	18.525

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.369.094	29.337.359
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.878	3.843.796
altri	765.210	855.701
Totale altri ricavi e proventi	799.088	4.699.497
Totale valore della produzione	37.168.182	34.036.856
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.252.161	5.720.055
7) per servizi	19.286.517	15.677.733
8) per godimento di beni di terzi	601.835	696.623
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.650.556	5.388.543
b) oneri sociali	1.608.986	1.580.201
c) trattamento di fine rapporto	424.023	384.441
e) altri costi	196.851	97.067
Totale costi per il personale	7.880.416	7.450.252
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.234.734	1.190.911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.266.878	1.320.713
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	56.158	50.966
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.557.770	2.562.590
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.562	(205.139)
12) accantonamenti per rischi	-	2.404.037
14) oneri diversi di gestione	306.770	1.517.490
Totale costi della produzione	36.922.031	35.823.641
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	246.151	(1.786.785)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	750
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	750
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	3.000	3.008
altri	47.459	130
Totale proventi diversi dai precedenti	50.459	3.138
Totale altri proventi finanziari	50.459	3.888
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	153.256	84.768
Totale interessi e altri oneri finanziari	153.256	84.768
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(102.797)	(80.880)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	143.354	(1.867.665)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.387	9.492
imposte differite e anticipate	46.798	(719.138)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	77.185	(709.646)

21) Utile (perdita) dell'esercizio

66.169 (1.158.019)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.169	(1.158.019)
Imposte sul reddito	77.185	(709.646)
Interessi passivi/(attivi)	102.797	80.880
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	246.151	(1.786.786)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	144.826	2.920.319
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.501.612	2.511.624
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(243.252)	(246.223)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.403.186	5.185.720
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.649.337	3.398.934
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	36.562	(205.138)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.993.570)	947.126
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.388.781	(467.728)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(88.101)	(51.390)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	76.609	20.159
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	115.626	182.080
Totale variazioni del capitale circolante netto	(464.093)	425.109
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.185.244	3.824.043
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.797)	(80.880)
(Imposte sul reddito pagate)	(160.234)	(46.979)
(Utilizzo dei fondi)	(75.008)	(1.364.259)
Totale altre rettifiche	(338.039)	(1.492.118)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.847.205	2.331.925
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.672.293)	(1.990.981)
Disinvestimenti	-	1
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(357.114)	(165.587)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.029.407)	(2.156.567)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(338.435)	1.384.717
Accensione finanziamenti	-	14.776
(Rimborso finanziamenti)	(1.774.666)	(49.413)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.113.101)	1.350.081
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.295.303)	1.525.439
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.478.598	939.284
Danaro e valori in cassa	85.000	98.875
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.563.598	1.038.159
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	193.675	2.478.598
Danaro e valori in cassa	74.619	85.000
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	268.294	2.563.598

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 66.169.

Attività svolte

Come noto la società opera nell'ambito del settore sanitario e più precisamente in quello dei servizi di ricovero e cura quale ospedale accreditato con il Servizio Sanitario Nazionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente. Per un'informazione più dettagliata si rimanda a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi software sono ammortizzati in cinque esercizi.

Il disavanzo derivante dalla fusione per incorporazione della società Ospedale privato accreditato Villa Igea Spa in Ospedale privato Villa Serena Spa è stato imputato ad avviamento e viene ammortizzato in un periodo di 10 anni. Non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile dell'avviamento pertanto lo stesso è stato ammortizzato in un periodo di 10 anni che in ogni caso è certamente un periodo inferiore a quello di probabile stima della vita utile.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore) e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	8%
Attrezzature	25%
Altri beni:	
Macchine elettroniche ufficio	20%
Macchinari	12,5%
Automezzi	20%
Costruzioni leggere	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato sui crediti di cui all'art.2426, comma 1) numero 8) C.C., secondo il principio di rilevanza previsto dall'art.2423 comma 4) C.C. 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. Il valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato sui debiti di cui all'art.2426, comma 1) numero 8) C.C., secondo il principio di rilevanza previsto dall'art.2423 comma 4) C.C. 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

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto determinato con il criterio FIFO a scatti annuale (Art. 2426 n. 10 C.c.) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato (costo ultimo).

Titoli

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.788.554	7.666.174	(877.620)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	926.901	5.803.294	-	10.509.627	17.239.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	811.260	2.597.268	-	6.165.120	9.573.648
Valore di bilancio	115.641	3.206.026	-	4.344.507	7.666.174
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	251.593	-	46.193	59.328	357.114
Ammortamento dell'esercizio	152.315	652.765	-	429.654	1.234.734
Totale variazioni	99.278	(652.765)	46.193	(370.326)	(877.620)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.178.494	5.803.294	46.193	10.568.955	17.596.936
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	963.575	3.250.033	-	6.594.774	10.808.382
Valore di bilancio	214.919	2.553.261	46.193	3.974.181	6.788.554

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.368.497	15.963.081	405.416

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.588.640	18.931.178	1.771.777	2.691.154	41.982.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.340.029	16.131.310	1.361.556	2.186.773	26.019.668
Valore di bilancio	12.248.611	2.799.868	410.221	504.381	15.963.081
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	181.244	1.190.783	110.159	190.107	1.672.293
Ammortamento dell'esercizio	420.857	641.432	74.384	130.204	1.266.878
Totale variazioni	(239.613)	549.351	35.775	59.903	405.416
Valore di fine esercizio					
Costo	18.769.885	19.770.285	1.881.936	2.866.261	43.288.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.760.887	16.421.066	1.435.940	2.301.977	26.919.870
Valore di bilancio	12.008.998	3.349.219	445.996	564.284	16.368.497

Con riferimento agli immobili, il valore in bilancio è riferito ai quattro fabbricati di proprietà situati in Forlì, due in Via del Camaldolino, sede dell'ospedale denominato "Villa Serena", uno in Via Balducci sede dell'unità locale denominata "Villa delle Orchidee", acquisito insieme all'omonima azienda nel 2016, ed infine l'ultimo situato in via Lombardini, sede degli uffici amministrativi, acquisito nel corso dell'esercizio 2020. Sulla base del principio contabile OIC 16, è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli immobili di proprietà.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato puntualmente sulla base dei singoli valori indicati negli originari atti di acquisto dove individuabile, ovvero, è stato individuato sulla base di un criterio di stima in linea anche con le disposizioni del D.L. 262 del 2.10.2006 convertito nella Legge n. 286 del 24.11.2006, come interpretata dalla Circolare della Agenzia delle Entrate n. 1/E del 19.1.2007. Detto valore rappresenta, a giudizio degli Amministratori, una stima attendibile dell'effettivo valore dei terreni. Conseguentemente, non si procede alla rilevazione delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, in quanto beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti in bilancio fino al 31 dicembre 2005 è stato imputato al valore dei fabbricati, in quanto unici cespiti soggetti ad ammortamento.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o ripristini di valore delle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	576/75	6.142.756	6.142.756
Terreni e fabbricati	72/83	138.364	138.364
Terreni e fabbricati	413/91	48.543	48.543
Terreni e fabbricati	266/05	5.846.313	5.846.313
Impianti e macchinari	576/75	12.440	12.440
Impianti e macchinari	72/83	125.924	125.924
Totale		6.281.120	6.281.120

L'importo di € 5.846.313 è riferito alla rivalutazione ex L.266/2005 che trova contropartita nelle poste del patrimonio netto per complessivi Euro 5.144.755 (al netto dell'imposta di Euro 701.558 pari al 12% della rivalutazione stessa).

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		319.234
Interessi passivi di competenza dell'esercizio		5.112
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):		340.199
a) di cui valore lordo dei beni	611.271	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	152.818	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	271.072	

EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE

attivo

Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	493.017
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-152.818
Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	340.199

passivo

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)	415.694
di cui scadenti nell'esercizio successivo	194.263
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	221.432
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio	-96.460
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)	319.234
di cui scadenti nell'esercizio successivo	97.802
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	221.432
di cui scadenti oltre i 5 anni	0

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

effetti lordo sul risultato prima delle imposte (saldo maggiori costi imputabili all'esercizio)	-33.693
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	124.237
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-5.112
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-152.818
	0
effetto fiscale	-9.334
effetto netto con il metodo finanziario	-24.359

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
441.331	441.331	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	234.828	6.503	241.331
Valore di bilancio	234.828	6.503	241.331
Valore di fine esercizio			
Costo	234.828	6.503	241.331
Valore di bilancio	234.828	6.503	241.331

Partecipazioni

Il costo di euro 234.828 si riferisce alla partecipazione di controllo del 100% del capitale sociale della società Centro Medico Cervia S.r.l. acquisita mediante aumento di capitale sociale nel 2017.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	200.000	200.000	200.000
Totale crediti immobilizzati	200.000	200.000	200.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate	200.000						200.000
Totale	200.000						200.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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
Centro Medico Cervia S.r.l.	Cervia	02242770390	150.000	(31.424)	118.711	150.000	100,00%	234.828
Totale								234.828

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	200.000	200.000
Totale	200.000	200.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha iscritto in bilancio crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	6.503	6.503
Crediti verso imprese controllate	200.000	200.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	6.503	6.503
Totale	6.503	6.503

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
782.170	818.732	(36.562)

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	818.732	(36.562)	782.170
Totale rimanenze	818.732	(36.562)	782.170

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.436.007	14.063.704	2.372.303

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.961.132	1.993.570	13.954.702	13.954.702	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	19.186	16.731	35.917	35.917	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	699.362	125.277	824.639	515.690	308.949
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.256.636	196.454	1.453.090		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.388	40.271	167.659	167.659	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.063.704	2.372.303	16.436.007	14.673.968	308.949

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Crediti v/ ASL	10.527.760
Fatture da emettere ASL	2.823.555

I crediti tributari sono costituiti principalmente da:

Descrizione	Importo
Crediti d'imposta da leggi speciali	312.980
Attività per imp sost da riallineamento	411.932
Erario c/acconti IRES	93.896
Altri di ammontare non rilevante	5.830

Le imposte anticipate per Euro 1.453.090 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	13.954.702	13.954.702
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	35.917	35.917
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	824.639	824.639
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.453.090	1.453.090
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.659	167.659
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.436.007	16.436.007

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

La società non ha iscritto in bilancio crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2020	50.966
Utilizzo nell'esercizio	50.966
Accantonamento esercizio	56.158
Saldo al 31/12/2021	56.158

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
300.000	300.000	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
268.294	2.563.598	(2.295.304)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.478.598	(2.284.923)	193.675
Denaro e altri valori in cassa	85.000	(10.381)	74.619
Totale disponibilità liquide	2.563.598	(2.295.304)	268.294

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
261.776	173.675	88.101

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	173.675	88.101	261.776
Totale ratei e risconti attivi	173.675	88.101	261.776

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

Descrizione	Importo
Competenze mediche Igea	155.507
Canoni manutenzione attrezzature proprie	28.970
Canoni leasing attrezzature	27.000
Compensi revisori	10.293
Premi di assicurazioni obbligatorie	8.671
Contratti di reperibilità - assistenza	5.458
Altri di ammontare non apprezzabile	25.877
	261.776

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio sono non stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.016.714	12.950.545	66.169

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	2.737.800	-		2.737.800
Riserve di rivalutazione	5.518.235	-		5.518.235
Riserva legale	547.560	-		547.560
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.286.448	-		5.286.448
Varie altre riserve	18.521	-		18.521
Totale altre riserve	5.304.969	-		5.304.969
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.158.019		(1.158.019)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.158.019)	(1.158.019)	66.169	66.169
Totale patrimonio netto	12.950.545	-	66.169	13.016.714

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
F.do riserva amm.ti	18.525
Totale	18.521

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.737.800	B	-
Riserve di rivalutazione	5.518.235	A,B	-
Riserva legale	547.560	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	5.286.448	A,B,C,D	5.286.448
Varie altre riserve	18.521		-
Totale altre riserve	5.304.969		5.286.448

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	(1.158.019)		(1.158.019)
Totale	12.950.545		4.128.429
Residua quota distribuibile			4.128.429

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	
F.do riserva amm.ti	18.525	A,B,C,D
Totale	18.521	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.737.800	547.560	10.228.775	594.428	14.108.563
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1	1.158.019	1.158.020
Altre variazioni					
incrementi			594.428	(1.158.019)	(563.591)
decrementi				594.428	594.428
Risultato dell'esercizio precedente				(1.158.019)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.737.800	547.560	10.823.204	(1.158.019)	12.950.545
Altre variazioni					
decrementi			1.158.019	(1.158.019)	
Risultato dell'esercizio corrente				66.169	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.737.800	547.560	9.665.185	66.169	13.016.714

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
riserva rivalutazione ex L. 266/2005	5.144.755
	5.144.755

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.776.182	2.655.445	120.737

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	251.408	2.404.037	2.655.445
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	144.826	-	144.826
Utilizzo nell'esercizio	-	24.089	24.089
Totale variazioni	144.826	(24.089)	120.737
Valore di fine esercizio	396.234	2.379.948	2.776.182

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce fondo imposte differite si riferisce all'ammortamento dell'avviamento il cui ammortamento fiscale è deducibile in via anticipata rispetto alla sua contabilizzazione civilistica.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 2.379.948, risulta così composta:

- Restituzione di una parte degli acconti ricevuti a ristoro a fronte della riduzione di fatturato per le strutture sanitarie che hanno rinunciato ad attuare contenimenti di costi per rispondere all'emergenza sanitaria pandemica. La quota accantonata è pari a euro 1.684.442 e corrisponde alla differenza tra gli accantonamenti ricevuti, pari a euro 3.841.951, e il mancato raggiungimento del budget "Romagna" calcolato al 90%, pari a euro 2.157.509.
- Liti e vertenze in corso per euro 525.911;
- Altri accantonamenti per contestazioni sanitarie da parte di Ausl Romagna e Regione Emilia-Romagna per euro 169.595.

Non sono stati eseguiti accantonamenti al fondo rischi per penalità 2021 relative allo sfioramento del piano di committenza, in quanto l'eccesso di produzione realizzato nell'esercizio per i pazienti dell'area vasta Romagna è collegato alla gestione del reparto Covid-19 e all'utilizzo delle sale operatorie di Villa Serena da parte dei professionisti chirurghi dell'ospedale pubblico Morgagni diretto alla riduzione delle liste d'attesa dell'Ausl Romagna. Tali prestazioni sono da considerarsi "extra-budget" così come previsto nel documento AIOP sulla determinazione del calcolo delle penalità.

Non sono stati previsti accantonamenti per cause in corso, in quanto il fondo rischi specifico è considerato capiente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
769.988	820.907	(50.919)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	820.907
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	50.919
Totale variazioni	(50.919)

Valore di fine esercizio	769.988
---------------------------------	---------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.735.237	25.291.499	(556.262)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	17.237.952	(2.113.101)	15.124.851	8.924.828	6.200.023
Debiti verso altri finanziatori	14.776	-	14.776	14.776	-
Acconti	652	(110)	542	542	-
Debiti verso fornitori	6.509.587	1.388.781	7.898.368	7.898.368	-
Debiti verso imprese controllate	33.489	7.246	40.735	40.735	-
Debiti tributari	456.562	(2.530)	454.032	454.032	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	302.798	54.001	356.799	356.799	-
Altri debiti	735.683	109.451	845.134	845.134	-
Totale debiti	25.291.499	(556.262)	24.735.237	18.535.214	6.200.023

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, per le motivazioni esplicitate nei criteri di valutazione, pertanto i debiti sono iscritti al valore nominale. Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate, pari a Euro 439.465, per irap pari ad Euro 14.567.

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso le banche per finanziamenti e mutui	8.113.087
Debiti verso le banche	7.026.540
Debiti verso medici per fatture da ricevere	3.770.942

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	3.050.752

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	15.124.851	15.124.851
Debiti verso altri finanziatori	14.776	14.776
Acconti	542	542
Debiti verso fornitori	7.898.368	7.898.368
Debiti verso imprese controllate	40.735	40.735
Debiti tributari	454.032	454.032
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	356.799	356.799
Altri debiti	845.134	845.134
Debiti	24.735.237	24.735.237

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.336.223	6.336.223	8.788.628	15.124.851
Debiti verso altri finanziatori	-	-	14.776	14.776
Acconti	-	-	542	542
Debiti verso fornitori	-	-	7.898.368	7.898.368
Debiti verso imprese controllate	-	-	40.735	40.735
Debiti tributari	-	-	454.032	454.032
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	356.799	356.799
Altri debiti	-	-	845.134	845.134
Totale debiti	6.336.223	6.336.223	18.399.014	24.735.237

Le garanzie sono le seguenti:

- Euro 3.150.000 ipoteca immobiliare di primo grado a favore di Credit Agricole quale garanzia dell'apertura di credito in conto corrente che alla data di riferimento del presente bilancio risulta estinto.
- Euro 22.500.000 ipoteca immobiliare di secondo grado a favore di Credit Agricole a garanzia del mutuo ipotecario il cui residuo alla data di riferimento del presente bilancio ammonta ad euro 6.336.223.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
348.508	271.899	76.609

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	235.270	(158.209)	77.061
Risconti passivi	36.628	234.819	271.447
Totale ratei e risconti passivi	271.899	76.609	348.508

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi per contributi in conto impianti	271.447
Altri di ammontare non apprezzabile	77.061
	348.508

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
37.168.182	34.036.856	3.131.326

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	36.369.094	29.337.359	7.031.735
Altri ricavi e proventi	799.088	4.699.497	(3.900.409)
Totale	37.168.182	34.036.856	3.131.326

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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
Rette per spedalità convenzionate	21.889.818
Rette per spedalità paganti	2.426.150
Prestazioni ambulatoriali convenzionate	3.660.505
Prestazioni ambulatoriali paganti	8.309.804
Fitti attivi	72.022
Altre	10.795
Totale	36.369.094

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	36.369.094
Totale	36.369.094

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.922.031	35.823.641	1.098.390

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.252.161	5.720.055	532.106
Servizi	19.286.517	15.677.733	3.608.784
Godimento di beni di terzi	601.835	696.623	(94.788)
Salari e stipendi	5.650.556	5.388.543	262.013
Oneri sociali	1.608.986	1.580.201	28.785
Trattamento di fine rapporto	424.023	384.441	39.582
Altri costi del personale	196.851	97.067	99.784
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.234.734	1.190.911	43.823
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.266.878	1.320.713	(53.835)
Svalutazioni crediti attivo circolante	56.158	50.966	5.192
Variazione rimanenze materie prime	36.562	(205.139)	241.701
Accantonamento per rischi		2.404.037	(2.404.037)
Oneri diversi di gestione	306.770	1.517.490	(1.210.720)
Totale	36.922.031	35.823.641	1.098.390

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'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.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(102.797)	(80.880)	(21.917)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		750	(750)
Proventi diversi dai precedenti	50.459	3.138	47.321
(Interessi e altri oneri finanziari)	(153.256)	(84.768)	(68.488)
Totale	(102.797)	(80.880)	(21.917)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	153.256
Totale	153.256

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					39.678	39.678
Interessi medio credito					113.578	113.578
Totale					153.256	153.256

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					47.459	47.459
Interessi su crediti commerciali	3.000					3.000
Totale	3.000				47.459	50.459

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Come già esposto la società non ha conseguito ricavi di natura o entità eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Come detto la società non ha sostenuto costi di natura o entità eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
77.185	(709.646)	786.831

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	30.387	9.492	20.895
IRAP	30.387	9.492	20.895
Imposte differite (anticipate)	46.798	(719.138)	765.936
IRES	12.306	(659.873)	672.179

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP	34.493	(59.264)	93.757
Totale	77.185	(709.646)	786.831

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate secondo il criterio dell'aliquota globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi	2.379.948	571.187	2.379.948	92.818	2.404.037	576.969	2.404.037	93.757
ammortamento marchi	8.885	2.132	8.885	347	9.285	2.228	9.285	362
ammortamento terreni su	1.323	318	1.323	52	1.323	318	1.323	52
ammortamento rivalutazione su	223.068	53.536	223.068	8.700	223.068	53.536	223.068	8.700
Totale	2.613.224	627.173	2.613.224	101.917	2.637.713	633.051	2.637.713	102.871
Totale	2.613.224	627.173	2.613.224	101.917	2.637.713	633.051	2.637.713	102.871
Imposte differite (anticipate) nette		(287.329)		(46.692)		(416.787)		(67.728)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio	833.157				1.229.864			
- di esercizi precedenti	1.229.864							
Totale	2.063.021				1.229.864			
Perdite recuperabili	2.063.021				1.229.864			
Aliquota fiscale	24	495.125			24	295.167		

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
Fondo rischi	2.404.037	(24.089)	2.379.948	24,00%	571.187	3,90%	92.818
ammortamento marchi	9.285	(400)	8.885	24,00%	2.132	3,91%	347
ammortamento su terreni	1.323	-	1.323	24,04%	318	3,93%	52
ammortamento su rivalutazione	223.068	-	223.068	24,00%	53.536	3,90%	8.700

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

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
avviamento	901.101	514.915	1.416.016	24,00%	339.844	3,90%	55.225

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	833.157			1.229.864		
di esercizi precedenti	1.229.864			-		
Totale perdite fiscali	2.063.021			1.229.864		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.063.021	24,00%	495.125	1.229.864	24,00%	295.167

Nota integrativa, 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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	206	202	4
Operai	2	1	1
Totale	209	204	5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della sanità privata.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	206
Operai	2
Totale Dipendenti	209

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

	Sindaci
Compensi	20.000

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	12.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	19.198
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	31.198

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	5.265.000	0,52
Totale	5.265.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	5.265.000	0.52	5.265.000	0.52
Totale	5.265.000	0.52	5.265.000	0.52

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non risultano patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22 quater dell'art. 2427, c.c., si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di VI.SE SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2021	30/06/2020
B) Immobilizzazioni	4.108.465	4.102.133
C) Attivo circolante	261.234	288.556

Totale attivo	4.369.699	4.390.689
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.003.998	4.003.998
Riserve	367.674	390.262
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.111)	(22.588)
Totale patrimonio netto	4.350.561	4.371.672
D) Debiti		
Totale passivo	4.369.699	4.390.689

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2021	30/06/2020
A) Valore della produzione	2.001	-
B) Costi della produzione	23.124	22.636
C) Proventi e oneri finanziari	12	48
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.111)	(22.588)

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'esercizio in esame non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, ma in ogni caso di seguito si indicano gli aiuti che risultano assegnati, anche se non ancora erogati.

Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	5175272	Federico Fellini	22/04/2021	Emilia-Romagna

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	66.169
A copertura perdite esercizi precedenti	Euro	66.169

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Forlì il 31 marzo 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Cosimo Frassinetti