

OSPEDALI PRIVATI FORLI' S.P.A

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	OSPEDALI PRIVATI FORLI' S.P.A
Sede	VIA CAMILLO VERSARI 1 47121 FORLI' (FC)
Capitale sociale	2.737.800
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FC
Partita IVA	00376360400
Codice fiscale	00376360400
Numero REA	39865
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di servizi per la persona nca (96.09.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	VI.SE. S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	381.435	214.919
5) avviamento	1.891.496	2.553.261

6) immobilizzazioni in corso e acconti		46.193
7) altre	3.692.116	3.974.181
Totale immobilizzazioni immateriali	5.965.047	6.788.554
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.835.540	12.008.998
2) impianti e macchinario	3.268.503	3.349.219
3) attrezzature industriali e commerciali	549.898	445.996
4) altri beni	659.720	564.284
Totale immobilizzazioni materiali	16.313.661	16.368.497
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)	22.720.039	23.598.382
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	807.444	782.170
Totale rimanenze	807.444	782.170
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.317.357	13.954.702
Totale crediti verso clienti	16.317.357	13.954.702
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.917	35.917
Totale crediti verso imprese controllate	35.917	35.917
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	507.503	515.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	308.949	308.949
Totale crediti tributari	816.452	824.639
5-ter) imposte anticipate	1.706.997	1.453.090
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.719	167.659
Totale crediti verso altri	342.719	167.659
Totale crediti	19.219.442	16.436.007
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	979.028	193.675
3) danaro e valori in cassa	55.275	74.619
Totale disponibilità liquide	1.034.303	268.294
Totale attivo circolante (C)	21.361.189	17.786.471
D) Ratei e risconti	153.476	261.776
Totale attivo	44.234.704	41.646.629
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	4.970.548	5.286.448
Varie altre riserve	18.522	18.521
Totale altre riserve	4.989.070	5.304.969
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.091.850)	(1.158.019)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(168.584)	66.169
Totale patrimonio netto	12.532.231	13.016.714
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	544.624	396.234
4) altri	1.535.170	2.379.948
Totale fondi per rischi ed oneri	2.079.794	2.776.182
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	807.526	769.988
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.617.966	8.924.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.649.916	6.200.023
Totale debiti verso banche	18.267.882	15.124.851
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.891	14.776
Totale debiti verso altri finanziatori	40.891	14.776
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		542
Totale acconti		542
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.042.065	7.898.368
Totale debiti verso fornitori	8.042.065	7.898.368
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		40.735
Totale debiti verso imprese controllate		40.735
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.972	454.032
Totale debiti tributari	504.972	454.032
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.795	356.799
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	363.795	356.799
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.084.378	845.134
Totale altri debiti	1.084.378	845.134
Totale debiti	28.303.983	24.735.237
E) Ratei e risconti	511.170	348.508
Totale passivo	44.234.704	41.646.629

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.529.455	36.369.094
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	63.789	33.878
altri	338.498	765.210

Totale altri ricavi e proventi	402.287	799.088
Totale valore della produzione	39.931.742	37.168.182
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.736.181	6.252.161
7) per servizi	20.898.378	19.286.517
8) per godimento di beni di terzi	649.318	601.835
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.017.587	5.650.556
b) oneri sociali	1.645.323	1.608.986
c) trattamento di fine rapporto	488.923	424.023
e) altri costi	330.844	196.851
Totale costi per il personale	8.482.677	7.880.416
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.311.007	1.234.734
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.458.727	1.266.878
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		56.158
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.769.734	2.557.770
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.274)	36.562
14) oneri diversi di gestione	371.678	306.770
Totale costi della produzione	39.882.692	36.922.031
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.050	246.151
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	4.000	
Totale proventi da partecipazioni	4.000	
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	430	
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	430	
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		3.000
altri		47.459
Totale proventi diversi dai precedenti		50.459
Totale altri proventi finanziari	430	50.459
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	229.327	153.256
Totale interessi e altri oneri finanziari	229.327	153.256
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(224.897)	(102.797)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(175.847)	143.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		30.387
imposte differite e anticipate	(7.263)	46.798
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.263)	77.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(168.584)	66.169

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(168.584)	66.169
Imposte sul reddito	(7.263)	77.185

Interessi passivi/(attivi)	228.897	102.797
(Dividendi)	(4.000)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15.759)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	33.291	246.151
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	148.388	144.826
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.769.734	2.501.612
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(246.644)	(243.252)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.671.478	2.403.186
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.704.769	2.649.337
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.274)	36.562
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.362.655)	(1.993.570)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	143.697	1.388.781
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	108.300	(88.101)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	162.662	76.609
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	549.812	115.626
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.423.458)	(464.093)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.281.311	2.185.244
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(228.897)	(102.797)
(Imposte sul reddito pagate)	(460.782)	(160.234)
Dividendi incassati	4.000	
(Utilizzo dei fondi)	(807.238)	(75.008)
Totale altre rettifiche	(1.492.917)	(338.039)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(211.606)	1.847.205
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.403.892)	(1.672.293)
Disinvestimenti	15.759	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(487.500)	(357.114)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.875.633)	(2.029.407)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.693.138	(338.435)
Accensione finanziamenti	476.008	
(Rimborso finanziamenti)		(1.774.666)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(315.900)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.853.247	(2.113.101)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	766.008	(2.295.303)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	193.675	2.478.598
Danaro e valori in cassa	74.619	85.000
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	268.294	2.563.598
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	979.028	193.675
Danaro e valori in cassa	55.275	74.619

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.034.303	268.294
---	-----------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (168.584).

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 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che a causa del conflitto russo ucraino, nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tutto ciò, ha comportato per la nostra società difficoltà con la sanità convenzionata che non ha riconosciuto alcun adeguamento a fronte dell'incremento dei costi registrato nel 2022.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 migliaia di Euro/(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 sono stati derogati 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.

31/12/2022

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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del . e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 rettifiche 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

Il 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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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		46.193	3.974.181	6.788.554
Variazioni						

nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		391.204	(10.500)		106.796	487.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)				(46.193)	46.193	
Ammortamento dell'esercizio		224.688	651.265		435.054	1.311.007
Totale variazioni		166.516	(661.765)	(46.193)	(282.065)	(823.507)
Valore di fine esercizio						
Costo	10.931	1.569.698	5.792.793		10.721.944	18.095.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.931	1.188.263	3.901.297		7.029.828	12.130.319
Valore di bilancio		381.435	1.891.496		3.692.116	5.965.047

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.313.661	16.368.497	(54.836)

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	18.769.885	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	253.515	128.997	789.191	232.189	1.403.892
Ammortamento dell'esercizio	426.973	209.713	685.289	136.753	1.458.727
Totale variazioni	(173.458)	(80.716)	103.902	95.436	(54.836)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.023.400	20.241.786	2.145.625	3.098.450	44.509.261
Ammortamenti (Fondo	7.187.860	16.973.283	1.595.727	2.438.730	28.195.600

ammortamento)					
Valore di bilancio	11.835.540	3.268.503	549.898	659.720	16.313.661

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 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, 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.

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)	221.43
	2
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	3.770
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):	187.38
	1
a) di cui valore lordo dei beni	444.497

b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	111.124	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	277.963	

EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE

attivo

Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		340.199
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		-152.818
Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		187.381

passivo

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		319.223
di cui scadenti nell'esercizio successivo	196.964	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	122.269	
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		-97.802
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)		221.432
di cui scadenti nell'esercizio successivo	99.163	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	122.269	
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)		-32.351
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	
<i>effetto fiscale</i>		-9.012
<i>effetto netto con il metodo finanziario</i>		-23.339

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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
Variazioni nell'esercizio			
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

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Imprese controllate	200.000	200.000
Totale	200.000	200.000

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

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 perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Centro Medico Cervia S.r.l.	Cervia	0 2 2 4 2 7 7 0 3 9 0	150.000	2.201	73.140	73.140	100	234.828
Totale								234.828

Con riferimento al perdita di valore della partecipata, si ritiene che la stessa non sia da considerarsi durevole sulla base delle seguenti considerazioni:

- l'andamento della gestione, dall'acquisto della partecipazione all'esercizio 2022 è progressivamente migliorato fino a giungere per la prima volta ad un risultato positivo;
- si ritiene che la partecipata possa ulteriormente beneficiare dalla conclusione della pandemia.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
807.444	782.170	25.274

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	782.170	25.274	807.444
Totale rimanenze	782.170	25.274	807.444

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.954.702	2.362.655	16.317.357	16.317.357	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	35.917		35.917	35.917	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	824.639	(8.187)	816.452	507.503	308.949
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.453.090	253.907	1.706.997		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.659	175.060	342.719	342.719	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.436.007	2.783.435	19.219.442	17.203.496	308.949

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/ ASL	12.984.724
Crediti per fatture da emettere	3.182.407

I crediti tributari sono costituiti principalmente da:

Descrizione	Importo
Crediti d'imposta da leggi speciali	430.284
Attività per imp sost da riallineamento	308.949
Erario c/acconti IRAP	30.387
Credito v/ erario per iva	24.736
Altri di ammontare non rilevante	22.096

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 342.719 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
depositi cauzionali	180.262
anticipi a fornitori	84.232

altri di ammontare non rilevante	78.225
----------------------------------	--------

Le imposte anticipate per Euro 1.706.997 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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante
Italia	16.317.357	35.917
Totale	16.317.357	35.917

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	816.452	1.706.997	342.719	19.219.442
Totale	816.452	1.706.997	342.719	19.219.442

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
300.000	300.000	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	300.000	300.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	300.000	300.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.034.303	268.294	766.009

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.675	785.353	979.028
Denaro e altri valori in cassa	74.619	(19.344)	55.275
Totale disponibilità liquide	268.294	766.009	1.034.303

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
153.476	261.776	(108.300)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		261.776	261.776
Variazione nell'esercizio	4.447	(112.747)	(108.300)
Valore di fine esercizio	4.447	149.029	153.476

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

Descrizione	Importo
Competenze mediche Igea	45.507
canoni manutenzione attrezz.	31.634
Contratti di reperibilità - as	20.621
Premi di assicurazioni obbliga	13.562
Canoni per utilizzo licenze so	7.502
Consulenze professionali	7.174
Altri di ammontare non apprezzabile	27.476
	153.476

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.737.800							2.737.800
Riserve di rivalutazione	5.518.235							5.518.235
Riserva legale	547.560							547.560
Riserva straordinaria	5.286.448	315.900						4.970.548
Varie altre riserve	18.521		1					18.522
Totale altre riserve	5.304.969	315.900	1					4.989.070
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.158.019)			66.169				(1.091.850)
Utile (perdita) dell'esercizio	66.169				66.169		(168.584)	(168.584)
Totale patrimonio netto	13.016.714	315.900	1	66.169	66.169		(168.584)	12.532.231

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
--	---------	------------------------------	-------------------	--

				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.737.800	B			
Riserve di rivalutazione	5.518.235	A,B			
Riserva legale	547.560	A,B			
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.970.548	A,B,C,D	4.970.548		
Varie altre riserve	18.522				
Totale altre riserve	4.989.070		4.970.548		
Utili portati a nuovo	(1.091.850)		(1.091.580)	66.169	
Totale	12.700.815		3.878.968	66.169	
Residua quota distribuibile			3.878.968		

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	Valor
riserva rivalutazione ex L. 266/2005	5.144.755
Totale	5.144.755

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.079.794	2.776.182	(696.388)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	396.234	2.379.948	2.776.182
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	148.388		148.388
Utilizzo nell'esercizio	(2)	844.778	844.776
Totale variazioni	148.390	(844.778)	(696.388)
Valore di fine esercizio	544.624	1.535.170	2.079.794

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 31/12/2022, pari a Euro 1.537.170, risulta così composta:

- Liti e vertenze in corso per euro 152;

- Altri accantonamenti per contestazioni sanitarie da parte di Ausl Romagna e Regione Emilia-Romagna per euro 1.535.017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
807.526	769.988	37.538

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	769.988
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(37.538)
Totale variazioni	37.538
Valore di fine esercizio	807.526

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, 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

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	15.124.851	3.143.031	18.267.882	11.617.966	6.649.916
Debiti verso altri finanziatori	14.776	26.115	40.891	40.891	
Acconti	542	(542)			
Debiti verso fornitori	7.898.368	143.697	8.042.065	8.042.065	
Debiti verso imprese controllate	40.735	(40.735)			
Debiti tributari	454.032	50.940	504.972	504.972	

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	356.799	6.996	363.795	363.795	
Altri debiti	845.134	239.244	1.084.378	1.084.378	
Totale debiti	24.735.237	3.568.746	28.303.983	21.654.067	6.649.916

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 31/12/2022, 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).

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso le banche per finanziamenti e mutui	9.477.885
Debiti verso le banche	8.789.997
Debiti verso medici per fatture da ricevere	4.746.727
Debiti verso fornitori	3.279.660

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	18.267.882	40.891	8.042.065
Totale	18.267.882	40.891	8.042.065

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	504.972	363.795	1.084.378	28.303.983
Totale	504.972	363.795	1.084.378	28.303.983

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	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	5.039.926			5.039.926	13.227.956	18.267.882
Debiti verso altri finanziatori					40.891	40.891
Debiti verso fornitori					8.042.065	8.042.065
Debiti tributari					504.972	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					363.795	363.795
Altri debiti					1.084.378	1.084.378
Totale debiti	5.039.926			5.039.926	23.264.057	28.303.983

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 5.093.925.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
511.170	348.508	162.662

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	77.061	271.447	348.508
Variazione nell'esercizio	8.238	154.424	162.662
Valore di fine esercizio	85.299	425.871	511.170

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

Descrizione	Importo
Contributi in conto impianti	325.366
Altri di ammontare non apprezzabile	185.804
	511.170

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.931.742	37.168.182	2.763.560

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	39.529.455	36.369.094	3.160.361
Altri ricavi e proventi	402.287	799.088	(396.801)
Totale	39.931.742	37.168.182	2.763.560

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 ospedalità convenzionate	23.617.169
Rette per ospedalità paganti	2.821.615
Prestazioni ambulatoriali convenzionate	4.128.232
Prestazioni ambulatoriali paganti	8.835.544
Altre	126.695
Totale	39.529.455

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Non si ritiene significativa la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.882.692	36.922.031	2.960.661

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.736.181	6.252.161	484.020
Servizi	20.898.378	19.286.517	1.611.861
Godimento di beni di terzi	649.318	601.835	47.483
Salari e stipendi	6.017.587	5.650.556	367.031
Oneri sociali	1.645.323	1.608.986	36.337
Trattamento di fine rapporto	488.923	424.023	64.900
Altri costi del personale	330.844	196.851	133.993
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.311.007	1.234.734	76.273
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.458.727	1.266.878	191.849
Svalutazioni crediti attivo circolante		56.158	(56.158)
Variazione rimanenze materie prime	(25.274)	36.562	(61.836)
Oneri diversi di gestione	371.678	306.770	64.908
Totale	39.882.692	36.922.031	2.960.661

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(224.897)	(102.797)	(122.100)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	4.000		4.000
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	430		430
Proventi diversi dai precedenti		50.459	(50.459)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(229.327)	(153.256)	(76.071)
Totale	(224.897)	(102.797)	(122.100)

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	
	4.000
Dividendi	4.000
	4.000

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	229.327
Totale	229.327

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	84.444	84.444
Interessi medio credito	144.883	144.883
Totale	229.327	229.327

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	430	430
Totale	430	430

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(7.263)	77.185	(84.448)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		30.387	(30.387)
Imposte differite (anticipate)	(7.263)	46.798	(54.061)
IRES	(74.698)		(74.698)
IRAP	67.436		67.436
Totale	(7.263)	77.185	(84.448)

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'allocatione 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 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021
	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
Imposte anticipate:								
Fondo rischi	1.535.170	368.441	1.535.170	59.872	2.379.948	571.187	2.379.948	92.818
ammortamen to marchi	8.579	2.059	8.579	335	8.885	2.132	8.885	347
ammortamen	1.323	318	1.323	52	1.323	318	1.323	52

to su terreni									
ammortamento su rivalutazione	223.068	53.536	223.068	8.700	223.068	53.536	223.068	8.700	
Totale	1.768.140	424.354	1.768.140	68.959	2.613.224	627.174	2.613.224	101.916	
Imposte differite:									
avviamento	1.930.931	463.423	1.930.931	75.306	1.416.016	339.844	1.416.016	55.225	
Totale	1.930.931	463.423	1.930.931	75.306	1.416.016	339.844	1.416.016	55.225	
Imposte differite (anticipate) nette		39.069		6.347		(287.330)		(46.691)	

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.768.140	1.768.140
Totale differenze temporanee imponibili	1.930.931	1.930.931
Differenze temporanee nette	162.791	162.791
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(287.330)	(46.691)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	326.399	53.038
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	39.069	6.347

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	2.379.948	(844.778)	1.535.170	24,00	368.441	3,90	59.872
ammortamento marchi	8.885	(306)	8.579	24,00	2.059	3,90	335
ammortamento su terreni	1.323		1.323	24,00	318	3,90	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	1.416.016	514.915	1.930.931	24,00	463.423	3,90	75.306

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate	Ammontare esercizio precedente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	2.040.358			833.157		
di esercizi precedenti	2.063.021			1.229.864		
Totale perdite fiscali	4.103.379			2.063.021		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	4.103.379	24	984.811	2.063.021	24	495.125

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	216	206	10
Operai	2	2	
Totale	219	209	10

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

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	216	2	219

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.000	17.699
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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	20.000
Altri servizi di verifica svolti	3.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	37.822
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	60.822

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
Altre		
Totale	5.265.000	

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle 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

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che non sussistono impegni, garanzie e altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2022	30/06/2021
B) Immobilizzazioni	4.108.465	4.108.465
C) Attivo circolante	450.857	261.234
Totale attivo	4.559.322	4.369.699
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.003.998	4.003.998
Riserve	346.564	367.674
Utile (perdita) dell'esercizio	189.527	(21.111)
Totale patrimonio netto	4.540.089	4.350.561
D) Debiti	19.233	19.138
Totale passivo	4.559.322	4.369.699

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2022	30/06/2021
A) Valore della produzione	16	2.001
B) Costi della produzione	24.170	23.124
C) Proventi e oneri finanziari	213.681	8
Utile (perdita) dell'esercizio	189.527	(21.115)

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto somme superiori ad euro 10.000.

Inoltre la società dichiara che:

- ha continuato a beneficiare delle garanzie già evidenziate nei precedenti esercizi
- ha usufruito degli aiuti di Stato compresi i de minimis per il dettaglio dei quali si rimanda al Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA).

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 31/12/2022	Euro	(168.584)
a nuovo	Euro	(168.584)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 15 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Cosimo Frassinetti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Cosimo Frassinetti ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 15/05/2023