

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA MONTECATONE 37 40026 IMOLA BO |
| Codice Fiscale | 01789031208 |
| Numero Rea | Bologna 388962 |
| P.I. | 01789031208 |
| Capitale Sociale Euro | 4.644.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861020 Ospedali e case di cura specialistici |
| 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 | AZIENDA USL DI IMOLA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 54.564 | 78.794 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 23.314 | 35.751 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 77.878 | 114.545 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 12.229.263 | 12.694.724 |
| 2) impianti e macchinario | 285 | 3.204 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 2.539.260 | 2.878.742 |
| 4) altri beni | 265.483 | 297.807 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 15.034.291 | 15.874.477 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 6.106 | 6.106 |
| Totale partecipazioni | 6.106 | 6.106 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 6.106 | 6.106 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 15.118.275 | 15.995.128 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 331.011 | 185.484 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 331.011 | 185.484 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 220.199 | 145.661 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 220.199 | 145.661 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.989.449 | 10.833.642 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 10.989.449 | 10.833.642 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 263.121 | 413.417 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 360.471 | 489.356 |
| Totale crediti tributari | 623.592 | 902.773 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 176.643 | 87.055 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.323 | 1.323 |
| Totale crediti verso altri | 177.966 | 88.378 |
| Totale crediti | 12.011.206 | 11.970.454 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.683.107 | 2.803.193 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 2.374 | 2.837 |
| Totale disponibilità liquide | 1.685.481 | 2.806.030 |
| Totale attivo circolante (C) | 14.027.698 | 14.961.968 |
| D) Ratei e risconti | 102.390 | 116.749 |
| Totale attivo | 29.248.363 | 31.073.845 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 4.644.000 | 4.644.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 637.690 | 636.828 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 8.421.547 | 8.405.182 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 8.421.548 | 8.405.182 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 12.377 | 17.226 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |

| | | |
|--|------------|------------|
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 13.715.615 | 13.703.236 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 21.919 | 69.929 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 2.339.951 | 4.402.016 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 2.361.870 | 4.471.945 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 901.455 | 911.084 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 932.256 | 716.971 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.012.887 | 3.931.210 |
| Totale debiti verso banche | 3.945.143 | 4.648.181 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.338.601 | 3.546.037 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 3.338.601 | 3.546.037 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.108.784 | 991.971 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 1.108.784 | 991.971 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 964.228 | 409.071 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 964.228 | 409.071 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.584.381 | 1.024.740 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.584.381 | 1.024.740 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 846.368 | 807.378 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 846.368 | 807.378 |
| Totale debiti | 11.787.505 | 11.427.378 |
| E) Ratei e risconti | 481.918 | 560.202 |
| Totale passivo | 29.248.363 | 31.073.845 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 30.171.654 | 28.699.218 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 158.221 | 66.231 |
| altri | 1.811.336 | 1.353.675 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.969.557 | 1.419.906 |
| Totale valore della produzione | 32.141.211 | 30.119.124 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.271.980 | 2.517.380 |
| 7) per servizi | 7.954.741 | 6.721.293 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 196.031 | 289.421 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 14.479.254 | 13.516.259 |
| b) oneri sociali | 4.416.965 | 4.118.459 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.153.685 | 1.021.108 |
| e) altri costi | 26.106 | 32.055 |
| Totale costi per il personale | 20.076.010 | 18.687.881 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 65.019 | 61.945 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.360.173 | 1.355.013 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.425.192 | 1.416.958 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (145.527) | 162.512 |
| 14) oneri diversi di gestione | 283.496 | 241.894 |
| Totale costi della produzione | 32.061.923 | 30.037.339 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 79.288 | 81.785 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 411 | 3 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 411 | 3 |
| Totale altri proventi finanziari | 411 | 3 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 67.322 | 37.321 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 67.322 | 37.321 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (66.911) | (37.318) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 12.377 | 44.467 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 27.241 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 27.241 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 12.377 | 17.226 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.377 | 17.226 |
| Imposte sul reddito | 0 | 27.241 |
| Interessi passivi/(attivi) | 66.912 | 37.318 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 79.289 | 81.785 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 330.743 | 405.460 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.425.192 | 1.416.958 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.755.935 | 1.822.418 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.835.224 | 1.904.203 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (145.527) | 162.512 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (230.345) | 152.176 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (90.623) | (1.265.007) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 14.359 | (47.828) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (78.283) | 23.515 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 425.060 | (816.045) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (105.359) | (1.790.677) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.729.865 | 113.526 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (66.912) | (37.318) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | (27.241) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (2.436.345) | (992.409) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (14.103) | 0 |
| Totale altre rettifiche | (2.517.360) | (1.056.968) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (787.495) | (943.442) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (519.988) | (965.951) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (28.353) | (110.519) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (548.341) | (1.076.470) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 215.286 | 289.995 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 2.500.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 215.286 | 2.789.995 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.120.550) | 770.083 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.803.193 | 2.032.181 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 2.838 | 3.766 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.806.031 | 2.035.947 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.683.107 | 2.803.193 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 2.374 | 2.837 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.685.481 | 2.806.030 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Signori Azionisti,

Vi abbiamo convocato in Assemblea ordinaria per sottoporre alla Vostra attenzione ed approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, corrispondente alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e redatto in conformità alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

A corredo del bilancio viene altresì presentata la Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione, conforme al dettato dell'art. 2428 del Codice Civile in relazione all'entità e alla complessità degli affari della Società.

In particolare del bilancio d'esercizio presentiamo:

- lo Stato Patrimoniale, che evidenzia il patrimonio esistente alla fine del periodo amministrativo, come risulta dai processi di valutazione;
- il Conto Economico, dal quale desumere il processo di formazione del risultato economico di periodo;
- il Rendiconto Finanziario che evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide;
- la Nota Integrativa che, con tabelle e annotazioni, assume una funzione esplicativa dei precedenti prospetti, fornendo altresì informazioni che non trovano espressione contabile e commenti ai criteri di valutazione adottati.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter. Più precisamente, lo Stato Patrimoniale è strutturato secondo uno schema a sezioni divise e contrapposte e il Conto Economico presenta uno schema in forma scalare. È stato inoltre rispettato l'ordine di esposizione predisposto dal legislatore assegnando alle singole voci gli importi corrispondenti. A tale proposito, Vi segnaliamo che, per maggiore chiarezza, alcune voci del Conto Economico, precedute da numeri arabi, sono state separate, mentre altre, con contenuto pari a zero, sono state omesse. I dati di chiusura sono poi confrontati con quelli dell'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2021.

La Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme agli artt. 2427, 2427-bis C.C. e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Precisiamo inoltre che si è tenuto conto dell'obbligo di redazione della Nota Integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale così come richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio, in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

La struttura e la composizione del bilancio di esercizio sono stati modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 (attuativo della Direttiva 34/2013) entrato in vigore dal 1 gennaio 2016 che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'O.I.C. ha di conseguenza revisionato i principi contabili fino ad allora in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi, dei quali di seguito si riportano i principali adeguamenti:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota Integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione di costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Per i soggetti con esercizio sociale coincidente con l'anno solare come la Società Montecatone R.I. S.p.A., le suddette nuove regole hanno trovato applicazione a decorrere dal bilancio relativo all'esercizio 2016; pertanto, i dati dell'esercizio 2022 sono confrontabili con quelli relativi all'esercizio precedente, senza necessità alcuna di riclassificazioni nell'esposizione dei dati.

Principi contabili

In base al dettato dell'art. 2423 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto con chiarezza e precisione, facendo nostri i principi di cui all'art. 2423-bis, al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda ed il risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Inoltre, Vi informiamo che nell'ambito del processo di formazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati:

- prudenza: le perdite presunte o potenziali hanno inciso sul risultato economico, mentre i profitti sono stati attribuiti all'esercizio solo se realizzati, evitando le anticipazioni di utili solo sperati; si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura di questo;

- sostanza: la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni o del contratto e non della forma;

- continuità: le valutazioni sono state fatte nella prospettiva della continuità dell'impresa, cioè considerando l'azienda come un istituto economico destinato a perdurare nel tempo;

- divieto di compensazione: gli elementi delle singole voci sono stati valutati separatamente, evitando compensazioni tra le voci attive e passive dello stato patrimoniale e tra le voci positive e negative del conto economico;

- competenza: si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento. In questo contesto si è prestata attenzione alla correlazione dei componenti positivi a quelli negativi.

Il rispetto dei principi della prudenza e di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'impresa nella prospettiva di continuità aziendale è stato osservato anche nella determinazione dell'ammontare delle imposte dell'esercizio.

Infatti, la mancanza del presupposto della ragionevole certezza di conseguire in un lasso di tempo ragionevolmente breve e prevedibile redditi imponibili fiscali tali da consentire la possibilità di recuperare l'intero importo delle imposte anticipate correlate a differenze temporanee tra i componenti civilistici e quelli fiscali del reddito d'impresa, ha prudentemente indotto a non contabilizzare imposte anticipate anche nel bilancio d'esercizio in chiusura. Tutto ciò è giustificabile sia in conseguenza della coda dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha avuto un'incidenza anche sull'esercizio in chiusura e dell'aumento esponenziale dei prezzi legati alle forniture energetiche, sia soprattutto per ragioni organizzativo/gestionali che saranno evidenziate in dettaglio nella relazione sulla gestione (ad esempio minor tasso di "riempimento" della struttura, maggior incidenza del costo del personale, ecc.).

L'importo residuale del fondo esistente per imposte differite è adeguato in base all'aliquota Ires attualmente in vigore applicabile alla Società. Il fondo per imposte differite Irap si è chiuso alla fine del 2013 mediante lo scomputo di quote costanti calcolate su sei esercizi, a decorrere dal 2008.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle varie categorie di beni sono quelli dettati dall'art. 2426 del Codice Civile e sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

In via generale, se non diversamente specificato, è stato osservato il principio del costo, quale criterio base per la valutazione, da intendersi come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

A partire dall'esercizio 2013, l'Iva sulle fatture di acquisto è stata imputata al valore del fattore produttivo di riferimento per effetto del pro-rata di indetraibilità. Il pro-rata di indetraibilità definitivo per l'esercizio 2022 è stato pari al 99%, confermando l'indice provvisorio di riferimento utilizzato in corso d'anno.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Il rinvio al futuro di tali costi, attraverso il processo di ammortamento, è stato eseguito in quanto per gli stessi è ragionevole ipotizzare una loro effettiva utilità futura.

I costi capitalizzati sono ammortizzati secondo un piano a quote costanti in funzione del periodo in cui l'impresa ne trarrà beneficio. La tabella che segue evidenzia le aliquote applicate alle rispettive voci di costo pluriennale immateriale:

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|---|------------------------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 33 |
| Altre immobilizzazioni immateriali (oneri accessori mutuo): | |
| dal 2014 fino al 31/12/2020 | 10 |

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| dal 1/1/2021 a seguito rinegoziazione durata mutuo | 6 |
| Altre immobilizzazioni immateriali (oneri pluriennali) | 20 |

Le aliquote di ammortamento rientrano nei limiti fissati dalla normativa fiscale e pertanto sono interamente deducibili.

Immobilizzazioni materiali

Questa voce comprende i beni di uso durevole che costituiscono parte dell'organizzazione permanente della Società e che sono normalmente impiegati come "strumenti" nella produzione del reddito.

Relativamente all'immobile strumentale in cui viene svolta l'attività della Società, si ribadisce di seguito quanto già illustrato negli esercizi precedenti.

Ai sensi del D.L. 223/2006, alla fine dell'esercizio 2006, si era provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali individuando il valore del terreno nella misura forfettaria del 20% del valore di conferimento dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati. In conformità al successivo art. 1, comma 81 della Finanziaria per il 2008 (Legge 244/2007), alla fine dell'esercizio 2007, si era proceduto altresì a riclassificare al fondo ammortamento terreno (oggi denominato fondo di riqualificazione ambientale) una parte del fondo ammortamento fabbricato secondo la medesima proporzione del 20% degli ammortamenti dedotti fiscalmente sul costo degli immobili strumentali fino al 31 dicembre 2005. Inoltre, in base alla nuova riformulazione del Principio Contabile O.I.C. 16, si è confermato un valore del terreno coincidente con quello individuato ai sensi del D.L. 223/2006 al 31.12.2006.

Le immobilizzazioni materiali, se ammortizzate, sono esposte nell'attivo del bilancio al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. La loro iscrizione nell'attivo è stata effettuata al costo di acquisto o di conferimento. Qualora sostenuto in sede di acquisto, il costo comprende anche i relativi oneri accessori di diretta imputazione.

Sulla base dei principi contabili, l'Iva indetraibile per effetto del pro-rata, è stata imputata in aumento del costo di acquisto dei cespiti, costituendo una componente del costo del bene cui afferisce e tenuto altresì conto che l'aggiunta di tale costo al prezzo di acquisto non eccede il valore recuperabile tramite l'uso del bene.

Gli ammortamenti sono commisurati alla stimata vita utile delle immobilizzazioni e pertanto sono calcolati applicando aliquote che tengono conto non solo della durata fisica dei cespiti, ma anche della loro obsolescenza tecnico-economica.

Un'attenta valutazione del grado di deperimento subito nell'esercizio dai beni materiali ha reso prudente determinare le quote di ammortamento in misura corrispondente alle aliquote previste dal D.M. del 31 dicembre 1988.

In dettaglio, le quote di ammortamento ordinario sono state così calcolate applicando le aliquote previste dal D.M. del 31.12.88 e per i cespiti acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio 2022, le quote di ammortamento sono state calcolate applicando le aliquote previste dal D.M. del 31.12.88 ridotte del 50%.

Di seguito riportiamo i coefficienti di ammortamento applicati:

| Descrizione | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Fabbricato strumentale (al netto del valore del terreno) | 3 |
| Impianto di condizionamento | 25 |
| Impianto elettrico | 10 |
| Impianto telefonico | 20 |
| Impianti specifici | 12,5 |

| | |
|-------------------------------------|------|
| Ascensori | 10 |
| Impianto termo idraulico | 10 |
| Attrezzatura specifica sanitaria | 12,5 |
| Attrezzatura lavanderia | 25 |
| Attrezzatura cucina | 25 |
| Attrezzatura officina | 25 |
| Attrezzatura varia | 25 |
| Automezzi | 20 |
| Mobili e arredi | 12 |
| Macchine elettroniche per l'ufficio | 20 |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Il costo di quei beni di modesto valore unitario, individuabile in € 516,46, è stato integralmente ammortizzato nell'esercizio, anche in conformità alla normativa tributaria vigente.

Nell'esercizio non risultano spese imputate alla voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti".

Le spese di manutenzione e di riparazione, di natura ordinaria, sono state portate a carico del conto economico dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Questa voce comprende le quote sottoscritte e interamente versate dalla Società nel fondo consortile Consenergy 2000 per € 100; nel consorzio Conai per € 6; nel consorzio Med3 per € 5.000, nell'associazione senza scopo di lucro CLUST- ER Industrie della Salute e del Benessere con sede in Bologna, avente come scopo il potenziamento della capacità del sistema dell'innovazione dell'Emilia-Romagna di sviluppare attività di ricerca collaborativa e trasferimento tecnologico nell'ambito del sistema produttivo "Industrie della Salute e del Benessere", per la quota di € 1.000.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I prodotti in giacenza alla data di chiusura dell'esercizio, costituiti da medicinali, da materiale sanitario e da altro materiale di consumo non sanitario, sono stati valutati rispettivamente, quelli sanitari, al costo medio e quelli non sanitari, al costo ultimo; il valore ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio, né risulta superiore ai valori desumibili dall'andamento di mercato.

Non sussistono attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni.

Crediti

I crediti di natura commerciale sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo ottenuto attraverso lo stanziamento nel corso degli esercizi di un adeguato fondo specifico di rettifica.

Gli altri crediti di natura non commerciale, quali i crediti verso l'erario per imposte, anticipi per fondi spese, depositi cauzionali, sono stati valutati al valore nominale non sussistendo elementi che giustifichino una loro svalutazione.

I crediti non commerciali esigibili oltre l'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale anche se sorti successivamente al 1 gennaio 2016, stante l'irrelevanza degli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato, come consentito dall'O.I.C. 15.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-bis e 6-ter del Codice Civile si precisa che non esistono crediti in valuta e crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Si tratta delle giacenze della Società esistenti alla data di chiusura dell'esercizio sui conti correnti intrattenuti con istituti bancari e postali e del numerario di cassa, iscritti per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Ove esistenti, sono stati valorizzati, conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424 bis del Codice Civile, sulla base del principio della competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi/proventi comuni a più esercizi, sugli esercizi medesimi, computando i giorni decorrenti dall'inizio degli effetti economici fino alla data di chiusura dell'esercizio, e da questa fino al termine degli effetti medesimi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

B 2) Per imposte, anche differite

Accoglie l'ammontare delle imposte differite relative agli esercizi precedenti per differenze temporanee derivanti dagli ammortamenti anticipati di esclusiva valenza fiscale relativi al fabbricato strumentale.

B 4) Altri fondi

La voce "altri fondi", modificatasi nel corso degli esercizi nel rispetto del principio di competenza, è costituita da:

- accantonamenti inerenti ai rinnovi dei contratti di lavoro del personale dipendente, al momento in fase di c.d. "vacanza contrattuale";
- accantonamenti per trattamento di fine rapporto relativamente agli arretrati per oneri di cui al punto precedente;
- accantonamenti per future opere di manutenzione straordinaria non incrementativa sul fabbricato strumentale a fronte del normale processo di deperimento;
- accantonamenti per spese e oneri futuri per progetti di ricerca scientifica;
- accantonamenti a fronte di potenziali costi inerenti alla responsabilità civile e alle controversie legali.

Tutte le voci di accantonamento per rischi ed oneri presenti in tale sezione sono state stanziare in conformità a quanto previsto dal terzo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

TFR

L'ammontare del fondo di TFR che trova iscrizione nello stato patrimoniale per l'importo di € 901.455 rappresenta esclusivamente la quota maturata alla data del 31 dicembre 2006 per il personale ancora in organico maggiorata della rivalutazione monetaria a norma di legge.

Conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424-bis del Codice Civile, l'indennità di anzianità, costituente la voce in esame, è determinata a norma dell'art. 2120 del Codice Civile e del contratto nazionale ed integrativo aziendale

in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. L'ammontare è pari alle singole indennità maturate a favore dei dipendenti iscritti a libro paga alla data del 31 dicembre 2022, al netto dell'imposta sostitutiva calcolata nella misura del 17 per cento (la misura si applica alle rivalutazioni decorrenti dal 1 gennaio 2015; in precedenza, l'imposta era pari all'11 per cento) sulla rivalutazione delle somme accantonate e al netto delle quote versate al Fondo di Tesoreria Inps e ai Fondi di Previdenza Complementare.

Infatti, in seguito alla riforma del TFR introdotta con la Legge Finanziaria del 2007, a partire dal 1 gennaio 2007, per le aziende del settore privato con un numero di dipendenti di almeno 50 unità è fatto obbligo di versare la quota di TFR maturata da ciascun lavoratore e non destinata alle forme pensionistiche complementari di cui al D.Lgs. n. 252 del 5/12/2005 al Fondo di Tesoreria Inps, secondo le modalità e i termini indicati nella Circolare Inps n. 70 del 3/4/2007 e successivo Messaggio Inps n. 10577 del 26/4/2007.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

I debiti verso l'erario sono stati computati applicando la normativa vigente e tenendo conto per le singole imposte, IRES ed IRAP, dei relativi acconti e ritenute subite nell'esercizio, iscrivendoli al netto degli acconti e delle ritenute stesse; in conseguenza di ciò, se gli acconti versati risultano eccedenti in relazione alle imposte a debito per l'esercizio, il saldo a credito risulterà iscritto nell'attivo patrimoniale tra i crediti verso l'erario.

I debiti esigibili oltre l'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale anche se sorti successivamente al 1 gennaio 2016, stante l'irrelevanza degli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato, come consentito dall'O.I.C. 19.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ove esistenti, sono stati valorizzati, conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424 bis del Codice Civile, sulla base del principio di competenza temporale, mediante ripartizione dei costi/proventi comuni a più esercizi, sugli esercizi medesimi, computando i giorni decorrenti dall'inizio degli effetti economici fino alla data di chiusura dell'esercizio, e da questa fino al termine degli effetti medesimi.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I costi sono stati rilevati nel rispetto di quanto sancito all'art. 2425-bis del Codice Civile ed in particolare secondo il postulato della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione degli eventuali ratei e risconti.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni sono stati imputati al conto economico se nell'esercizio è avvenuta la spedizione o la consegna degli stessi; per quelli relativi alle prestazioni di servizi si è fatto riferimento alle tariffe giornaliere previste dal S.S.N. ed alla competenza economica della relativa prestazione; in considerazione di ciò, si è proceduto anche alla valutazione delle prestazioni sanitarie in corso alla data del 31 dicembre 2022.

Per i costi, oltre al principio della competenza, si è osservato quello della inerenza ai ricavi.

Effetti "Covid-19" sulla redazione del presente bilancio d'esercizio

Stante che tutte le società di capitali, sia quotate che non quotate, sono chiamate a fornire in Nota Integrativa anche per i bilanci 2022, gli effetti causati dall'emergenza COVID-19, in conformità a quanto congiuntamente previsto dai principi contabili nazionali (OIC) e quelli internazionali (IAS), si riepiloga quanto di seguito indicato:

- La valutazione della continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, ha comportato una analisi prospettica da parte dell'Organo Amministrativo, tramite la quale si è constatata la capacità dell'azienda di continuare a rappresentare un complesso economico pienamente funzionante, volto alla produzione dei Servizi sanitari a cui è istituzionalmente votata, anche nell'ottica del perseguimento dell'equilibrio di bilancio; detta valutazione porta ad affermare che non vi è alcuna compromissione nell'applicazione dei principi di valutazione nell'ottica della continuità aziendale;

- Non si ravvisano situazioni di crisi (art. 2484 C.C.);

- Non si è ritenuto opportuno applicare quanto sancito dal D.L. 198/2022, art. 3 comma 9, che ha previsto, anche per il 2022, la possibilità di sospendere – nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali – gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali;

- Per quanto riguarda i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio (informativa di cui all'art. 2427, numero 22-quater del C.C.), l'OIC 29 prevede tre diversi possibili ambiti di intervento, a cui sono connessi differenti obblighi di segnalazione in bilancio:

a) Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che hanno impatto sui valori di bilancio: non applicabile in relazione all'emergenza Covid;

b) Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio privi di impatto sui valori di bilancio, comunque, tali da non comportare una loro variazione: questo è il caso applicabile alla Società;

c) Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano coincidenza o effetti sulla continuità aziendale: non applicabile in relazione all'emergenza Covid.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica, come già esposto in precedenza, quanto segue.

- le imposte differite iscritte in bilancio sono state adeguate applicando l'aliquota IRES attualmente in vigore applicabile alla società;

- in aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate connesse alle perdite fiscali maturate, non sono state calcolate a causa dell'indeterminatezza temporale del conseguimento di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 613.748 | 0 | 0 | 264.257 | 878.005 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | (534.955) | 0 | 0 | (228.506) | (763.461) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 78.794 | 0 | 0 | 35.751 | 114.545 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 28.353 | 0 | 0 | 0 | 28.353 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 52.582 | 0 | 0 | 12.437 | 65.019 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (24.230) | 0 | 0 | (12.437) | (36.667) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 642.101 | 0 | 0 | 264.257 | 906.358 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 587.537 | 0 | 0 | 240.943 | 828.480 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 54.564 | 0 | 0 | 23.314 | 77.878 |

Costi di impianto ed ampliamento

Non sono iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento.

Costi di sviluppo

Non sono iscritti in bilancio costi di sviluppo.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Nel presente bilancio non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 20.559.259 | 5.437.785 | 6.548.971 | 2.238.838 | 0 | 34.784.853 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (7.864.536) | (5.434.580) | (3.670.229) | (1.941.031) | 0 | (18.910.376) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 12.694.724 | 3.204 | 2.878.742 | 297.807 | 0 | 15.874.477 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 136.320 | 0 | 241.258 | 142.672 | 0 | 520.250 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 262 | 0 | 0 | 262 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 601.781 | 2.919 | 580.477 | 174.997 | 0 | 1.360.174 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (465.461) | (2.919) | (339.482) | (32.324) | 0 | (840.186) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 20.695.579 | 5.437.785 | 6.756.936 | 2.375.039 | 0 | 35.265.339 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (8.466.317) | (5.437.499) | (4.217.674) | (2.109.557) | 0 | (20.231.048) |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 12.229.263 | 285 | 2.539.260 | 265.483 | 0 | 15.034.291 |

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|---|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Costo storico | 590.091 | 440.450 | | 136.831 | 1.071.466 | 1 | 2.238.838 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Fondo ammortamento iniziale | 426.615 | 321.328 | | 121.655 | 1.071.433 | | 1.941.031 |
| Svalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo a inizio esercizio | 163.476 | 119.122 | | 15.176 | 33 | | 297.807 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 30.450 | 39.182 | | | 73.040 | | 142.672 |
| Trasferimenti da altra voce | | | | | | | |
| Trasferimenti ad altra voce | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico | | 3.828 | | | 2.643 | | 6.471 |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to | | 3.828 | | | 2.643 | | 6.471 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 48.442 | 43.398 | | 10.117 | 73.040 | | 174.997 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | 1 |
| Saldo finale | 145.484 | 114.906 | | 5.059 | 33 | 1 | 265.483 |

Prospetto delle movimentazioni dei fondi di ammortamento

| voci di bilanci | saldo iniziale | amm.ti ordinari | amm.ti anticipati | integraz.amm.ti es.pr. | riduz.fondi ordin. | riduz.fondi antic. | saldo finale |
|--|----------------|-----------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Costi di Impianto e Ampliamento | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |
| Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi | | | | | | | |
| Licenze Uso Software | 534.955 | 52.582 | | | | | 587.537 |
| TOTALE | 534.955 | 52.582 | | | | | 587.537 |
| Altri Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | | |
| Imposte e Spese Mutuo Rolo | | | | | | | |
| Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca | 17.574 | 1.387 | | | | | 18.961 |
| Altri Oneri Pluriennali | 210.933 | 11.050 | | | | | 221.982 |
| TOTALE | 228.506 | 12.437 | | | | | 240.943 |
| Terreni | 76.694 | | | | | | 76.694 |

| voci di bilanci | saldo iniziale | amm.ti ordinari | amm.ti anticipati | integraz.amm.ti es.pr. | riduz.fondi ordin. | riduz.fondi antic. | saldo finale |
|--|----------------|-----------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Fabbricati strumentali | 7.787.842 | 601.781 | | | | | 8.389.623 |
| TOTALE | 7.864.536 | 601.781 | | | | | 8.466.317 |
| Impianti e Macchinari | | | | | | | |
| Impianto Condizionamento | 456.691 | | | | | | 456.691 |
| Impianto Elettrico | 2.024.214 | 809 | | | | | 2.025.023 |
| Impianto Telefonico | 182.986 | 2.109 | | | | | 185.095 |
| Impianti Specifici | 262.216 | | | | | | 262.216 |
| Ascensori | 508.619 | | | | | | 508.619 |
| Impianto Termoidraulico | 1.999.854 | | | | | | 1.999.854 |
| TOTALE | 5.434.580 | 2.919 | | | | | 5.437.499 |
| Attrezzature | | | | | | | |
| Attrezzatura Specifica Sanitaria | 3.613.933 | 577.705 | | | (33.031) | | 4.158.607 |
| Attrezzatura Lavanderia | 4.006 | 732 | | | | | 4.738 |
| Attrezzatura Cucina | 22.288 | 294 | | | | | 22.582 |
| Attrezzatura Officina | 3.741 | | | | | | 3.741 |
| Attrezzatura Varia | 26.261 | 1.746 | | | | | 28.007 |
| TOTALE | 3.670.229 | 580.477 | | | (33.031) | | 4.217.674 |
| Altri beni | | | | | | | |
| Automezzi | 121.655 | 10.117 | | | | | 131.773 |
| Mobili e Arredi | 426.615 | 48.442 | | | | | 475.057 |
| Macchine Elettroniche | 321.328 | 43.398 | | | (3.828) | | 360.898 |
| Mobili e Arredi di valore artistico | | | | | | | |
| Attrezzatura San. inferiore a € 516,46 | 399.832 | 20.944 | | | | | 420.776 |
| Beni inferiori a € 516,46 | 310.607 | 25.345 | | | (2.643) | | 333.309 |
| Mobili e Arredi Inferiori a € 516,46 | 360.994 | 26.751 | | | | | 387.745 |
| TOTALE | 1.941.031 | 174.997 | | | (6.471) | | 2.109.557 |
| TOT F.Di AMM.TO | 19.673.837 | 1.425.192 | | | (39.502) | | 21.059.528 |

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Si precisa che non sussistono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Nel presente bilancio non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non detiene partecipazioni ma unicamente quote di adesione a Consorzi e Associazioni senza scopo di lucro, di importo non significativo.

| Voci di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Partecipazioni in: | | | | |
| d-bis) Altre imprese: | | | | |
| Consorzio Consenergy 2000 | 100 | | | 100 |
| Conai | 6 | | | 6 |
| Med 3 | 5000 | | | 5000 |
| Clust-ER Industria della salute e del benessere | 1000 | | | 1000 |
| Totale Altre imprese | 6.106 | | | 6.106 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si precisa che, ove esistenti, non sussistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono riportate in prospetti dove vengono evidenziati i valori iniziali, le variazioni intervenute rispetto a questi ultimi ed i saldi al 31 dicembre 2022.

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 185.484 | 145.527 | 331.011 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 185.484 | 145.527 | 331.011 |

Ad ulteriore precisazione delle voci indicate nel prospetto contabile, si dichiara che le rimanenze finali comprendono i prodotti farmaceutici ed emoderivati, il materiale sanitario costituito da presidi/dispositivi medici di consumo e il materiale di consumo non sanitario. A partire dall'esercizio 2013, la valorizzazione delle rimanenze finali è comprensiva anche dell'Iva indetraibile pro-rata. I beni sanitari sono valorizzati al costo medio; i beni non sanitari sono valorizzati al costo ultimo.

Detti criteri di valutazione hanno portato all'iscrizione di valori che non si discostano in misura apprezzabile dal costo corrente di mercato dei beni come rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio.

La rilevazione delle rimanenze finali di magazzino (farmaci e dispositivi medici) è stata effettuata mediante la conta fisica delle giacenze esistenti alla fine dell'esercizio nei reparti dell'ospedale.

La rilevazione delle rimanenze finali di magazzino del materiale di consumo non sanitario costituito da cancelleria e toner è stata effettuata mediante la conta fisica delle giacenze esistenti alla fine dell'esercizio.

Nel 2020 il magazzino ubicato presso la struttura è stato esternalizzato con affidamento del servizio di deposito e consegna dei beni ad una cooperativa di gestione terza. La valorizzazione complessiva delle rimanenze tiene conto anche delle giacenze consuntivate presso questa struttura.

Nell'esercizio in chiusura si rileva una variazione positiva nelle rimanenze pari a € 145.527.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 145.661 | 74.538 | 220.199 | 220.199 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 10.833.642 | 155.807 | 10.989.449 | 10.989.449 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 902.773 | (279.181) | 623.592 | 263.121 | 360.471 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 88.378 | 89.588 | 177.966 | 176.643 | 1.323 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 11.970.454 | 40.752 | 12.011.206 | 11.649.412 | 361.794 | 0 |

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non sono iscritti in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Crediti verso clienti

L'ammontare comprende le fatture in scadenza nonché l'importo delle fatture/note di credito da emettere per cessioni e prestazioni effettuate nell'esercizio ed è al netto di congruo fondo svalutazione crediti.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Clients | 14.026 | 153.425 | 139.339 |
| Fatture da emettere | 133.543 | 68.682 | -64.861 |
| Fondo svalutazione crediti tassato | -1.908 | -1.908 | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | 145.661 | 220.199 | 74.538 |

Crediti verso imprese controllanti

Questa voce comprende l'ammontare dei crediti commerciali e diversi vantati nei confronti della società controllante Azienda USL di Imola per prestazioni rese a normali valori di mercato alla data del 31 dicembre 2022: per detta tipologia non si rendono pertanto necessarie le indicazioni previste dall'art. 2427 punto 22 bis del Codice Civile.

Nel dettaglio il credito è così suddiviso:

- credito per prestazioni sanitarie relativo a fatture/note di accredito in scadenza per € 3.412.088;
- credito per prestazioni sanitarie maturate, al netto delle relative note di accredito da emettere per complessivi € 8.017.361.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| Crediti commerciali v/controlante | 3.036.254 | 3.415.987 | 379.733 |
| Fatture da emettere v/controlante | 8.579.832 | 8.017.361 | -562.471 |
| Note acc.to da emettere v/controlante | -36 | -3.899 | -3.863 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso imprese controllanti | 11.616.050 | 11.429.449 | 186.601 |

Il fondo svalutazione crediti ammonta complessivamente a € 440.000 per accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti e al netto della riduzione operata alla fine dell'esercizio 2022 pari a € 342.407 per allineare la sua consistenza al valore dei crediti verso controllante temporaneamente più incerti pari a € 4.700.000.

Nell'esercizio non sono stati effettuati ulteriori nuovi accantonamenti a fronte del rischio su crediti.

| F.DO SVALUTAZIONE CREDITI V/CONTROLLANTE | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|--|-----------|-----------|-----------------|
| SALDO INIZIALE | 782.407 | 1.332.407 | (550.00) |
| ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO | | | |
| UTILIZZO F.DO DEL PERIODO | (342.407) | (550.000) | 207.593 |
| ALTRE VARIAZIONI AL F.DO | | | |
| TOTALE | 440.000 | 782.407 | (342.407) |

Crediti tributari

C II 5-bis.1) – Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

Nell'esercizio, questa voce accoglie: il credito verso l'erario per imposte sul reddito da compensare, specificatamente per Ires per € 51.325 e per Irap per € 27.241.

| ANNO 2022 | IRES | IRAP | TOTALE |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|
| TOTALE IMPOSTA DOVUTA | | | |
| I ACCONTO PAGATO | | 10.896 | 10.896 |
| II ACCONTO PAGATO | | 16.345 | 16.345 |
| CREDITO UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE | (5.000) | | (5.000) |
| RIPORTO CREDITO ESERCIZIO PRECEDENTE | 56.325 | | 56.325 |
| SALDO A CREDITO (DEBITO) | 51.325 | 27.241 | 78.566 |

È presente il credito per le ritenute fiscali operate sugli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari pari a € 107.

E' presente per € 37.061 il credito d'imposta relativo al IV trim 2022 spettante alle imprese non energivore ai sensi dei Decreti Legge n. 21-115-144 del 2022 emanati per far fronte all'eccezionale ed anomalo rincaro del prezzo dell'energia causato dal conflitto russo -ucraino scoppiato ad inizio 2022.

È inoltre iscritta la quota parte del credito d'imposta riconosciuto per investimenti in beni strumentali nuovi utilizzabile in compensazione tramite modello F24 nell'esercizio 2023 come segue:

- € 114.643 ai sensi della L. n. 160 del 27.12.2019 (cd. Legge di Bilancio 2020)
- € 32.744 ai sensi della L. n. 178 del 30.12.2020 (cd. Legge di Bilancio 2021)

C II 5-bis.2) – Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo

Tra i crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo risulta unicamente iscritto il credito d'imposta riconosciuto per investimenti in beni strumentali nuovi utilizzabile in compensazione tramite modello F24 come segue:

- € 322.683 ai sensi della L. n. 160 del 27.12.2019 (cd. Legge di Bilancio 2020). Tale credito è comprensivo di un investimento in beni materiali "Industria 4.0" funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale.
- € 37.788 ai sensi della L. n. 178 del 30.12.2020 (cd. Legge di Bilancio 2021)

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| Crediti IRES/IRAP | 80.827 | -2.261 | 78.566 |
| Crediti IVA | 165.205 | -165.205 | |
| Altri crediti tributari | 656.741 | -116.675 | 545.026 |
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 902.773 | -279.181 | 623.592 |

C II 5-ter) – Imposte anticipate

Per le motivazioni già espresse in premessa non risultano iscritti crediti per imposte anticipate. A tale proposito si rinvia al prospetto nel capitolo imposte.

Altri crediti

C II 5-quater.1) – Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo

L'importo comprende crediti di varia natura. I più rilevanti si riferiscono a: credito di € 81.388 verso il Fondo di Tesoreria Inps per recupero imposta sostitutiva su TFR personale dipendente; contributi maturati di € 90.247 che si riferiscono per € 36.426 a un progetto di formazione finanziata con fondi interprofessionali Fon.TER e per € 53.821 a un progetto di ricerca finanziata denominato TwinMED in collaborazione con Istituto Italiano di Tecnologia e Inail.

C II 5-quater.2) – Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo

Sono costituiti da depositi cauzionali di modesto importo versati relativamente all'acquisizione di contratti di somministrazione di beni e di servizi, invariati rispetto all'esercizio precedente pari a € 1.323.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 87.055 | 176.643 | 89.588 |
| Crediti verso INAIL dipendenti | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti: | | | |

| | | | |
|--|--------|---------|--------|
| - anticipi a fornitori | 740 | 0 | -740 |
| - crediti per contributi maturati | 53.422 | 90.247 | 36.825 |
| - crediti v/Inps | 32.144 | 84.644 | 52.500 |
| - altri crediti | 749 | 1.752 | 1.003 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 1.323 | 1.323 | |
| Depositi cauzionali in denaro | 1.323 | 1.323 | |
| Totale altri crediti | 88.378 | 177.966 | 89.588 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Sono costituite, quanto a € 1.683.107, da giacenze esistenti sui conti correnti bancari e postali, quanto a € 1.946 dalla giacenza in cassa di denaro liquido e quanto a € 427 dalla giacenza su carta prepagata.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.803.193 | (1.120.086) | 1.683.107 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.837 | (463) | 2.374 |
| Totale disponibilità liquide | 2.806.030 | (1.120.549) | 1.685.481 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 491 | (33) | 458 |
| Risconti attivi | 116.258 | (14.326) | 101.932 |
| Totale ratei e risconti attivi | 116.749 | (14.359) | 102.390 |

In bilancio sono iscritti sia ratei e risconti attivi sia costi anticipati che, assunti in ottemperanza delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, rispettano il principio della competenza temporale.

Di seguito si riportano le tabelle di composizione dei ratei e risconti attivi e dei costi anticipati.

| RATEI ATTIVI | OGGETTO | PERIODO DI COMPETENZA | SALDO AL 31.12.2022 |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| UNIPOL POLIZZA RC N. 180714757 | REGOLAZIONE ATTIVA PREMIO | 1/7-31/12/2022 | 458 |
| TOTALE | | | 458 |

| RISCONTI ATTIVI | OGGETTO | PERIODO DI COMPETENZA | SALDO AL 31.12.2022 |
|---|--|-----------------------|---------------------|
| ENI | CARTA CARBURANTE | 1/1-31/12/2023 | 58 |
| UNIVERSITA' DI BOLOGNA | CONTRATTO SUPPORTO ATTIVITÀ DI RICERCA | 1/1-31/08/2023 | 11.387 |
| INFOCERT SPA | ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE | 1/1-2/11/2023 | 24 |
| CONVERGE SPA | CANONE ASSISTENZA MACCHINE D'UFFICIO | 1/1-27/9/2023 | 761 |
| POSTE ITALIANE SPA | CASELLE PEC | 1/1-31/12/2023 | 94 |
| POSTE ITALIANE SPA | CASELLE PEC | 1/1-11/8/2024 | 57 |
| RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA | NOLEGGIO PROFUMATORI | 1/1-31/1/2023 | 144 |
| TASSE AUTOMEZZI | CF086KC E FM739ED | 1/1-31/1/2023 | 7 |
| AGENZIAZERO SRL | CANONE SITO INTERNET | 1/1-28/2/2023 | 20 |
| RENTAL SERVICE MEDICAL S.R.L. A SOCIO UNICO | CANONE SANIFICAZIONE/ MANUT.NE MATERASSI | 1/1-12/4/2023 | 17.349 |
| INFOCERT SPA | ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE | 1/1-2/5/2025 | 9 |
| INFOCERT SPA | ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE | 1/1-31/12/2023 | 28 |
| INFOCERT SPA | ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE | 1/1-31/1/2024 | 28 |
| INLINGUA MODENA SRL | CORSO COLLETTIVO LINGUA ITALIANA | 1/1-28/2/2023 | 675 |
| INFOCERT SPA | LEGAL MAIL UFF. PERS STANDARD, INVII MASSIVI, PHISHING | 1/1-31/5/2023 | 23 |
| ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA | CANONE ASSISTENZA SOFTWARE | 1/1-28/2/2023 | 753 |
| FARMACIE COMUNALI RIUNITE | PSYLOGEL | 1/1/2023-31/12/2023 | 46 |
| GAVIOLI SRL | CANONE LICENZE USO SOFTWARE | 1/1-15/6/2023 | 3.052 |
| BIOTRON SPA | CANONE MANUTENZIONE RIS-PACS | 1/1-30/6/2023 | 7.053 |
| DEFENDE SRL | CANONE LICENZE USO SOFTWARE | 1/1-26/8/2023 | 362 |
| T.T. TECNOSISTEMI SPA | CANONE LICENZE USO SOFTWARE | 1/1-2/8/2023 | 1.368 |
| INFOCERT SPA | ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE | 1/1/2023-15/9/2025 | 108 |
| TASSA AUTOMEZZI | CZ404BZ | 1/1-31/8/2023 | 265 |
| TASSA AUTOMEZZI | CR286WC | 1/-31/8/2023 | 167 |
| TASSA AUTOMEZZI | EX131KE | 1/1-30/9/2023 | 24 |
| FONDAZIONE IRET | SUPPORTO E SVILUPPO PROGETTI DI RICERCA | 1/1-31/8/2023 | 31.677 |
| GAVIOLI SRL | CANONE ANNUALE DSS ASSISTENZA LIFESIZE | 1/1-14/9/2023 | 859 |
| L'ECO DELLA STAMPA SPA | ABBONAMENTO FORFAIT RASSEGNA ITALIA | 1/1-14/11/2023 | 2.742 |
| AGENZIAZERO SRL | CANONE SITO INTERNET | 1/1-30/9/2023 | 547 |
| AGENZIAZERO SRL | CANONE SITO INTERNET | 1/1-30/9/2023 | 91 |
| AGENZIAZERO SRL | CANONE ASSISTENZA SOFTWARE | 1/1-30/9/2023 | 2.737 |
| AGENZIAZERO SRL | CANONE LICENZE USO SOFTWARE | 1/1-30/9/2023 | 1.642 |
| TPER S.P.A. | SERVIZIO CAR SHARING COMUNE IMOLA | 1/1-18/9/2023 | 13.086 |
| ACCISE ENERGIA ELETTRICA | IMPOSTA | 1/1-31/12/2023 | 440 |
| ACCISE ENERGIA ELETTRICA | DIRITTO ANNUALE | 1/1-31/12/2023 | 23 |
| TIM S.P.A. | NOLO APPARATI | 1/1-28/2/2023 | 56 |
| TOTALE | | | 97.762 |

| COSTI ANTICIPATI | OGGETTO | PERIODO DI COMPETENZA | SALDO AL 31.12.2022 |
|-----------------------------------|---|-----------------------|---------------------|
| SI COMPUTER | COPERTURA DANNI ACCIDENTALI 36 MESI N. 30 NOTEBOOK | 1/1/2023-24/3/2025 | 318 |
| SI COMPUTER | SERVIZIO DI ASSISTENZA AGGIUNTIVA PER IV E V ANNO PROT 1490/2022 | 22/6/2026-21/6/2027 | 640 |
| QBE PREMIO POLIZ.N.063 0000690 | POLIZZA RC SPERIMENTAZIONI CLINICHE | 1/1/2023-2/10/2024 | 3.212 |
| TOTALE | | | 4.170 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è così composto:

I – Capitale sociale

L'ammontare del capitale sociale è pari a € 4.644.000. L'importo iscritto in bilancio è quello risultante dall'atto costitutivo ed è interamente versato.

Nel dettaglio si evidenzia la composizione della compagine sociale, invariata rispetto all'esercizio precedente.

| Denominazione soci | Anno 2022 | | |
|---------------------------|-----------|--------------|------------|
| | | Valore quota | % Possesso |
| Azienda USL di Imola (BO) | Euro | 4.618.200 | 99,44% |
| Comune di Imola (BO) | Euro | 25.800 | 0,56% |
| | Euro | 4.644.000 | 100,00% |

IV – Riserva legale

L'importo di € 637.690 risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente che era di € 636.828 per la destinazione dell'utile d'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto societario in vigore.

VI – Altre Riserve, distintamente indicate

È compresa nella voce "Altre Riserve":

la Riserva straordinaria di € 8.421.547 che risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente che era di € 8.405.182 per la destinazione dell'utile d'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto societario in vigore.

VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo

Non sussistono utili o perdite portati a nuovo.

Si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio nelle voci di patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 4.644.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4.644.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 636.828 | 0 | 862 | 0 | 0 | 0 | | 637.690 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 8.405.182 | 0 | 16.365 | 1 | 0 | 0 | | 8.421.547 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 8.405.182 | 0 | 16.365 | 1 | 0 | 0 | | 8.421.548 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 17.226 | 0 | 17.226 | 0 | 0 | 0 | 12.377 | 12.377 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 13.703.236 | 0 | 34.453 | 1 | 0 | 0 | 12.377 | 13.715.615 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 4.644.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 637.690 | U | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 8.421.547 | U | D | 8.421.548 | 64.084 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 8.421.548 | | | 8.421.548 | 64.084 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 13.703.238 | | | 8.421.548 | 64.084 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 184.054 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 8.237.494 | | |

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

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 69.929 | 0 | 4.402.016 | 4.471.945 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 48.010 | 0 | 2.062.065 | 2.110.075 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | (48.010) | 0 | (2.062.065) | (2.110.075) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 21.919 | 0 | 2.339.951 | 2.361.870 |

B 2) – Fondi per imposte, anche differite

L'importo del fondo per imposte differite pari a € 21.919 è invariato rispetto all'esercizio precedente e risulta adeguato alla vigente aliquota fiscale Ires del 12% applicabile alla Società.

Nel corso dell'esercizio, il residuo accantonamento di € 48.010 per imposte, interessi e sanzioni notificate nell'esercizio 2003 a seguito dell'attività di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Imola volta a riscontrare la sussistenza dei presupposti per usufruire del credito d'imposta per l'incremento dell'occupazione ai sensi della Legge 388/2000 è stato impiegato per € 27.774, a fronte della notifica in data 15/06/2022 della cartella di pagamento n. 020 2021 00164442 58/000 per iscrizione a ruolo delle somme dovute a titolo di recupero del credito d'imposta anni 2001-2002-2003 compreso oneri di riscossione e diritti di notifica. Essendo cessato ogni motivo del contendere, il fondo residuale pari a € 20.236 è stato azzerato con la rilevazione nell'esercizio di una sopravvenienza attiva iscritta tra gli Altri Ricavi e Proventi.

B 4) – Altri fondi

Il prospetto che segue evidenzia le variazioni intervenute nel:

fondo rinnovo contrattuale personale dipendente (tassato), che al 31 dicembre 2022 accoglie le competenze stimate per il rinnovo del contratto di lavoro del personale dipendente relative agli anni di vacanza contrattuale. L'indennità di vacanza contrattuale che viene invece erogata risulta iscritta per competenza nei costi dell'esercizio.

La quota di accantonamento comprensiva degli oneri previdenziali stanziata per l'esercizio in chiusura è pari a: € 116.100 per la dirigenza medica (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2019); € 10.578 per il personale equiparato economicamente alla dirigenza tecnica e amministrativa (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2019); € 43.950 per il personale del comparto per i.v.c. relativa al periodo aprile-dicembre 2022 (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2022).

Oltre all'adeguamento del tabellare 2022 rilevato tra i costi dell'esercizio per competenza, a seguito della sottoscrizione in data 2.11.2022 del rinnovo del Contratto Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità Pubblica – triennio 2019-2021 e ai sensi della parificazione economica prevista nel Contratto Integrativo Aziendale sottoscritto dalla Società, nell'esercizio 2022 al personale del comparto sono stati erogati anche gli importi degli emolumenti arretrati per gli anni 2019-2021 complessivamente pari a € 771.911 che hanno azzerato la consistenza del fondo per € 527.800 generando l'iscrizione di sopravvenienze passive complessivamente pari a € 244.111.

| FONDO RINNOVO CONTRATTO | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------------|
| SALDO INIZIALE | 868.694 | 556.914 | 311.780 |
| RETTIFICHE/UTILIZZI | (527.800) | | (527.800) |
| ACCANTONAMENTO | 170.628 | 311.780 | (141.152) |
| TOTALE | 511.522 | 868.694 | (357.172) |

fondo T.F.R. per rinnovo contrattuale (tassato).

Per l'anno 2022, l'accantonamento relativo alle indennità di trattamento di fine rapporto inerenti agli oneri per rinnovo del contratto di lavoro del personale dipendente è rispettivamente pari a € 13.500 per la dirigenza medica, € 1.025 per il personale equiparato economicamente alla dirigenza tecnica e amministrativa e € 4.259 per il personale del comparto.

Oltre al TFR maturato sull'adeguamento del tabellare 2022 rilevato tra i costi dell'esercizio per competenza, a seguito della sottoscrizione in data 2.11.2022 del rinnovo del Contratto Nazionale di Lavoro del Personale del

Comparto Sanità Pubblica – triennio 2019-2021 e ai sensi della parificazione economica prevista nel Contratto Integrativo Aziendale sottoscritto dalla Società, nell'esercizio 2022 al personale del comparto sono stati riconosciuti anche gli importi del TFR relativi agli emolumenti arretrati per gli anni 2019-2021 complessivamente pari a € 76.339 che hanno azzerato la consistenza del fondo per € 28.338 generando l'iscrizione di sopravvenienze passive complessivamente pari a € 48.001.

| FONDO T.F.R. PER ARRETRATI | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA | 2022-2021 |
|----------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| SALDO INIZIALE | 46.302 | 29.782 | | 16.520 |
| RETTIFICHE/UTILIZZI | (28.338) | | | (28.338) |
| ACCANTONAMENTI | 18.784 | 16.520 | | 2.264 |
| TOTALE | 36.748 | 46.302 | | (9.554) |

fondo accantonamento indennità tutoraggio dipendenti (tassato).

In seguito alla sottoscrizione nel 2019 di verbale d'intesa con le Organizzazioni Sindacali, viene riconosciuta una specifica remunerazione al personale dipendente afferente alle professioni sanitarie che svolge la funzione di tutor di tirocinio per sostenere la gestione dei corsi di Laurea delle Professioni Sanitarie. Nella tabella che segue è riportato l'accantonamento stanziato per competenza nell'esercizio 2022, nelle more di definizione delle modalità di riconoscimento di detta somma, calcolato sulla base dei parametri definiti nel verbale d'intesa, avendo rilevato le ore dedicate dal personale dipendente per la funzione di tutor di tirocinio.

Nel corso dell'esercizio sono state erogate le indennità relative all'anno 2021 pari a € 72.813 che hanno azzerato la consistenza del fondo accantonato di € 35.000 e generato la rilevazione di sopravvenienze passive per € 37.813.

| FONDO INDENNITÀ TUTORAGGIO DIPENDENTI | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA | 2022-2021 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| SALDO INIZIALE | 35.000 | 67.800 | | (32.800) |
| RETTIFICHE/UTILIZZI | (35.000) | (67.800) | | 32.800 |
| ACCANTONAMENTI | 66.435 | 35.000 | | 31.435 |
| TOTALE | 66.435 | 35.000 | | 31.435 |

fondo TFR indennità tutoraggio dipendenti (tassato).

Accoglie l'accantonamento relativo alle indennità di trattamento di fine rapporto inerenti agli oneri di tutoraggio. Nel corso dell'esercizio è stato riconosciuto anche l'importo del TFR relativo all'indennità di tutoraggio erogata per il 2021 pari a € 3.787 che ha azzerato il fondo esistente di € 1.900 e generato la rilevazione di sopravvenienze passive per € 1.887.

| FONDO T.F.R. INDENNITÀ DI TUTORAGGIO | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA | 2022-2021 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| SALDO INIZIALE | 1.900 | 3.600 | | (1.700) |
| RETTIFICHE/UTILIZZI | (1.900) | (3.600) | | 1.700 |
| ACCANTONAMENTI | 3.605 | 1.900 | | 1.705 |
| TOTALE | 3.605 | 1.900 | | 1.705 |

fondo accantonamento spese/oneri futuri (tassato). Accoglie al 31.12.2022:

- per l'importo di € 95.772, gli accantonamenti per future spese per la realizzazione di progetti di ricerca scientifica in corso di svolgimento nel campo della riabilitazione delle mielolesioni e delle gravi cerebrolesioni acquisite. Nel corso dell'esercizio l'utilizzo del fondo è stato pari a € 244.101 e non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti;

- per l'importo di € 125.868, gli accantonamenti a fronte delle future spese per manutenzioni straordinarie non incrementative del fabbricato strumentale. Nel corso dell'esercizio detto fondo è stato utilizzato nel rispetto del principio di competenza economica per € 384.378 e non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti.

| FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|---|-----------|-----------|-----------------|
| SALDO INIZIALE | 850.119 | 1.369.354 | (519.235) |
| - spese progetti di ricerca scientifica | 339.873 | 623.786 | (283.913) |
| - spese manutenzione fabbricato | 510.246 | 745.568 | (235.322) |
| ACCANTONAMENTI: | | | |
| - spese progetti di ricerca scientifica | | | |
| - spese manutenzione fabbricato | | | |
| UTILIZZI: | (628.479) | (519.235) | (109.244) |
| - spese progetti di ricerca scientifica | (244.101) | (283.913) | 39.812 |
| - spese manutenzione fabbricato | (384.378) | (235.322) | (149.056) |
| TOTALE | 221.640 | 850.119 | (628.479) |

fondo rischi per la responsabilità civile e controversie legali (tassato).

La costituzione del suddetto fondo è avvenuta negli esercizi precedenti a copertura dei rischi potenziali derivanti da controversie legali in corso e lo stesso è stato ulteriormente alimentato dal 2014 fino al 2017, stante l'adesione da parte della Società al programma regionale di autoassicurazione che prevede una franchigia pari a € 250.000 per sinistro, a fronte dei rischi del ramo responsabilità civile professionale verso terzi.

Il fondo rischio per responsabilità civile e controversie legali ha avuto, per volontà del Revisore già nella sua Relazione del 20.01.2022, una stratificazione legata ad un'ipotesi di composizione dove l'ammontare complessivo iniziale di euro 2.890.814 al 31.12.2020 si poteva supporre distinta fra fondo per copertura rischi ante autoassicurazione - € 1.400.000 e post autoassicurazione - per differenza.

Nella stessa Relazione, sia l'avvento dell'epidemia da Covid-19 sia l'avvio di nuove attività ambulatoriali - chirurgiche e radiologiche - sia infine un approfondimento e aggiornamento costante con la Responsabile del Comitato Valutazione Sinistri, hanno portato il Revisore ad indicare altre classi quali-quantitative di composizione:

- 1) Fondo rischi per copertura diretta ante 2014: fra € 700.000 e € 800.000
- 2) Fondo rischi per copertura diretta post 2014: fra € 400.000 e € 500.000
- 3) Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche: fra € 250.000 e € 300.000
- 4) Fondo rischi per cause Covid-19: fra € 800.000 e € 1.000.000
- 5) ed infine Fondo rischi civili, penali ed oneri processuali: € 50.000.

Nel documento di aggiornamento del 20.01.2023, lo stesso Revisore, riprendendo le classi di cui sopra, dopo opportune verifiche e confronti contenuti nella stessa Relazione, indica quanto segue:

- 1) Fondo rischi per copertura diretta ante 2014: fra € 200.000 e € 250.000
- 2) Fondo rischi per copertura diretta post 2014: fra € 300.000 e € 400.000
- 3) Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche: fra € 250.000 e € 300.000 - confermato
- 4) Fondo rischi per cause Covid-19: fra € 300.000 e € 500.000
- 5) ed infine Fondo rischi civili, penali ed oneri processuali: € 50.000 – confermato.

Nel corso dell'esercizio l'impiego di detto fondo è stato di € 3.054 per risarcimenti di danni a cose di terzi e il rimborso di una franchigia assicurativa.

Alla fine dell'esercizio, valutate le pendenze e lo stato di rischio, si è ritenuto congruo mantenere la consistenza di detto fondo pari a € 1.500.000 operando una riduzione di € 1.096.946, come di seguito dettagliato:

| FONDO RISCHI R.C. E CONTROVERSIE LEGALI | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|---|------------------|------------------|------------------------|
| SALDO INIZIALE | 2.600.000 | 2.890.814 | (290.814) |
| Fondo rischi per copertura diretta ante 2014 | 800.000 | | |
| Fondo rischi per copertura diretta post 2014 | 500.000 | | |
| Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche | 300.000 | | |
| Fondo rischi cause Covid-19 | 950.000 | | |
| Fondo rischi civili, penali e oneri processuali | 50.000 | | |
| ACCANTONAMENTI: | | | |
| Fondo rischi per copertura diretta ante 2014 | | | |
| Fondo rischi per copertura diretta post 2014 | | | |
| Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche | | | |
| Fondo rischi cause Covid-19 | | | |
| Fondo rischi civili, penali e oneri processuali | | | |
| UTILIZZI/RETTIFICHE: | (1.100.000) | (290.814) | (809.186) |
| Fondo rischi per copertura diretta ante 2014 | (550.000) | | |
| Fondo rischi per copertura diretta post 2014 | (100.000) | | |
| Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche | | | |
| Fondo rischi cause Covid-19 | (450.000) | | |
| Fondo rischi civili, penali e oneri processuali | | | |
| SALDO FINALE | 1.500.000 | 2.600.000 | (1.100.000) |
| Fondo rischi per copertura diretta ante 2014 | 250.000 | 800.000 | (550.000) |
| Fondo rischi per copertura diretta post 2014 | 400.000 | 500.000 | (100.000) |
| Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche | 300.000 | 300.000 | |
| Fondo rischi cause Covid-19 | 500.000 | 950.000 | (450.000) |
| Fondo rischi civili, penali e oneri processuali | 50.000 | 50.000 | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 si è provveduto alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per 65 unità, di cui 5 per anticipazioni, per un importo complessivo di € 765.663 di cui € 75.757 per T.F.R. presso l'Azienda; € 438.467 anticipati per conto del Fondo di Tesoreria Inps. L'importo di T.F.R. liquidato con Fondi di Previdenza Complementare è stato pari a 251.439.

Il fondo giacente in azienda, comprensivo di rivalutazione, accoglie le indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 nei confronti dei dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio e ammonta a € 901.455, debito effettivo al netto degli anticipi corrisposti.

| FONDO T.F.R. in azienda | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|
| SALDO INIZIALE | 911.084 | 981.783 | (70.699) |
| RETTIFICHE | (5.164) | (198) | (4.966) |
| INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO | (75.757) | (103.917) | 28.160 |
| INCREMENTI DI TFR PER RIVALUTAZIONE | 85.901 | 40.260 | 45.641 |
| IMPOSTA SOSTITUTIVA | (14.609) | (6.844) | (7.765) |
| TOTALE | 901.455 | 911.084 | (9.629) |

Si riporta l'accantonamento giacente presso il Fondo Tesoreria Inps che ammonta a € 6.016.737 il quale non costituisce un debito della Società in quanto dalla stessa già versato. Esso è costituito come segue:

| FONDO T.F.R. presso Inps Fondo Tesoreria | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|--|-----------|-----------|-----------------|
| SALDO INIZIALE | 5.161.522 | 4.928.377 | 233.145 |
| - RETTIFICHE | (8.836) | 3.269 | (12.105) |
| - INDENNITÀ LIQUIDATA NELL' ESERCIZIO | (438.467) | (713.535) | 275.068 |
| INCREMENTI: | | | |
| - da TFR per rivalutazione | 493.658 | 197.521 | 296.137 |
| - da TFR maturato nell'esercizio | 892.796 | 779.469 | 113.327 |
| IMPOSTA SOSTITUTIVA: | (83.936) | (33.579) | (50.357) |
| TOTALE | 6.016.737 | 5.161.522 | 855.215 |

Ad integrazione si precisa che i dipendenti hanno effettuato le seguenti opzioni in merito ai fondi di previdenza complementare per la quota di competenza dell'esercizio in chiusura:

- Fondo Pensione Caimop di categoria per l'importo di € 94.095. L'importo liquidato è stato pari a € 180.630.
- altri Fondi di Previdenza Complementare per un importo complessivo di €84.008. L'importo liquidato è stato pari a € 70.809.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 4.648.181 | (703.038) | 3.945.143 | 932.256 | 3.012.887 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 3.546.037 | (207.436) | 3.338.601 | 3.338.601 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 991.971 | 116.813 | 1.108.784 | 1.108.784 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 409.071 | 555.157 | 964.228 | 964.228 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.024.740 | 559.641 | 1.584.381 | 1.584.381 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 807.378 | 38.990 | 846.368 | 846.368 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 11.427.378 | 360.127 | 11.787.505 | 8.774.618 | 3.012.887 | 0 |

Debiti verso banche

D 4.1) – Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo

Il debito verso banche esigibile entro l'esercizio successivo ammonta a €932.256.

Esso comprende le quote di capitale relative ai due mutui che verranno rimborsate entro l'esercizio 2023, come rilevato dai piani di ammortamento dei prestiti pari a € 918.323; comprende inoltre debiti per competenze e spese maturate pari a € 13.933. Non sussistono debiti verso banche per anticipazioni su fatture attive.

D 4.2) – Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo

Questa voce accoglie il mutuo fondiario contratto il 31/7/2014 con la Banca Popolare Commercio e Industria SpA con sede legale in Milano per un importo complessivo di € 6.000.000 destinato a finanziare i costi di un piano poliennale di lavori di ristrutturazione e ampliamento del Padiglione "Collina" quale fabbricato strumentale. Il mutuo, originariamente di durata pari a 10 anni, nel 2020 è stato oggetto di rinegoziazione con riguardo alla scadenza ottenendone una proroga di due anni al 31/07/2026. Il piano di ammortamento ne prevede il rimborso con rata semestrale posticipata al tasso variabile indicizzato all'Euribor 6 mesi media mensile incrementato di uno spread di 169 centesimi. Il finanziamento è garantito da ipoteca iscritta sull'immobile Padiglione "Collina". Alla data del 31 dicembre 2022, la voce è iscritta per € 1.297.129 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2023 di € 422.218 risulta tra i debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo. Poiché trattasi di debito con scadenza oltre dodici mesi sorto antecedentemente il 1 gennaio 2016, come consentito dall'O.I.C. 19, esso risulta iscritto al valore nominale e non secondo il criterio del costo ammortizzato.

In data 29/06/2021, è stato contratto un nuovo mutuo chirografario con la Banca di Imola SpA con sede in Imola di capitale pari a € 2.500.000 per investimenti. Il finanziamento ha durata pari a 5 anni oltre a 1 anno di pre-ammortamento e scadenza al 31/05/2027. Il piano di ammortamento ne prevede il rimborso con rata mensile posticipata al tasso variabile indicizzato all'Euribor 6 mesi rilevato l'ultimo giorno lavorativo di ogni mese e applicato il primo giorno del mese successivo incrementato di uno spread di 105 centesimi. Alla data del 31 dicembre 2022, la voce è iscritta per € 1.715.757 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2023 di € 496.105 risulta tra i debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo. Trattasi di debito con scadenza superiore a 12 mesi con pre-ammortamento terminato alla data del 31/05/2022, iscritto nel bilancio dal 31/12/2021 al valore nominale anziché secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni pagate e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza anche in termini temporali sono alla data di chiusura dell'esercizio di scarso rilievo, come da semplificazione concessa da O.I.C. 19.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 716.971 | 932.256 | 215.285 |
| Mutui ratei interessi | 11.595 | 13.933 | 2.338 |
| Mutui quote capitale | 705.376 | 918.323 | 212.947 |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | 3.931.210 | 3.012.887 | -918.323 |
| Mutui | | | |
| Totale debiti verso banche | 4.648.181 | 3.945.143 | -703.038 |

Debiti verso fornitori

Tra i debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti oltre a fornitori per beni e servizi per € 1.698.569, anche fatture da ricevere per €1.770.188, fatture da ricevere per ritenute di garanzia per complessivi €15.413 e note di credito da ricevere per € 145.569.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 3.546.037 | 3.338.601 | -207.436 |
| Fornitori entro esercizio: | 3.546.037 | 3.338.601 | -207.436 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Fatture da ricevere entro esercizio: | | | |
| Fatture da ricevere | 1.343.272 | 1.770.188 | 426.916 |
| Note di credito da ricevere | -36.355 | -145.569 | -109.214 |
| Fatture da ricevere per ritenute di garanzia | 12.617 | 15.413 | 2.796 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.546.037 | 3.338.601 | -207.436 |

Debiti verso controllanti

Per le prestazioni sanitarie e di altri servizi rese dalla società controllante, Azienda UsI di Imola, nel corso dell'esercizio è sorto un debito per complessivi € 1.108.784, comprensivo delle fatture da ricevere e al netto delle note di credito da ricevere.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Azienda USL Imola c/fornitore | 628.874 | 845.983 | 217.109 |
| Fatture da ricevere v/controlante | 459.879 | 262.802 | -197.077 |
| Note di credito da ricevere v/controlante | -96.783 | | 96.783 |
| Arrotondamento | 1 | -1 | -2 |
| Totale debiti verso imprese controllanti | 991.971 | 1.108.784 | 116.813 |

Debiti tributari

L'ammontare dei debiti tributari pari a € 964.228 comprende:

- l'importo delle ritenute fiscali operate sugli emolumenti corrisposti sia ai dipendenti (e assimilati) che ai lavoratori autonomi, regolarmente versate nel mese di gennaio 2023, pari a € 770.965 per dipendenti e figure ad essi assimilate ed € 14.456 per lavoratori autonomi;
- il saldo verso l'erario per I.V.A. relativa alla liquidazione mensile di dicembre 2022 al netto dell'acconto pari a € 112.042, regolarmente versato a gennaio 2023;
- il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr dell'esercizio pari ad € 66.109;
- il debito inerente all'imposta di bollo virtuale anno 2022, come previsto dal D.M. Economia e Finanza del 17 giugno 2014, pari a € 656.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Erario c.to IVA | | 112.042 | 112.042 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 365.056 | 405.909 | 770.965 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 14.288 | 168 | 14.456 |
| Imposte sostitutive | 29.407 | 36.702 | 66.109 |
| Debiti per altre imposte | 320 | 336 | 656 |
| Totale debiti tributari | 409.071 | 555.157 | 964.228 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Questa voce è costituita tra gli altri dai debiti relativi ai contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e assimilato per € 875.583 parte dei quali regolarmente versati alla data di redazione della presente nota integrativa e parte ancora da versare in quanto non giunti a scadenza; ai contributi del personale dipendente su ferie, festività

e banca ore non goduti per € 159.497 che verranno regolarmente versati nel corso dell'esercizio al momento del godimento; ai contributi sugli arretrati retributivi del personale dipendente per € 476.612 versati nel mese di gennaio 2023. Così per complessivi € 1.511.692.

La voce è inoltre alimentata dai debiti complessivamente pari a € 55.362 verso i Fondi di Previdenza Complementare in funzione della scelta operata dai singoli lavoratori, che risultano regolarmente versati alla data di redazione della presente nota integrativa.

Infine, è presente il debito verso Inail a saldo per l'anno 2022 di €17.327 inerente al personale dipendente e assimilato parte del quale (€ 4.442) risulta già versato alla data di redazione della presente nota integrativa.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 961.742 | 1.511.692 | 549.950 |
| Debiti verso Inail | 12.810 | 17.327 | 4.517 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 50.188 | 55.362 | 5.174 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 1.024.740 | 1.584.381 | 559.641 |

Altri debiti

Tra gli altri debiti si evidenziano quelli più rilevanti nei confronti del personale dipendente per ferie, festività e banca ore non godute per € 538.001, per premio di incentivazione e retribuzioni per € 273.007, per retribuzioni riaccreditate per € 3.897, così per complessivi € 814.905; debiti diversi per € 17.043; debiti per costi maturati per € 5.874; debiti verso sindacati per € 4.176; debiti per depositi cauzionali per € 4.371.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 807.378 | 846.368 | 38.990 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 769.462 | 814.905 | 45.443 |
| Altri debiti: | | | |
| depositi cauzionali | 4.371 | 4.371 | |
| - altri | 33.545 | 27.092 | -6.453 |
| Totale Altri debiti | 807.378 | 846.368 | 38.990 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della Società.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 33.464 | (11.879) | 21.585 |
| Risconti passivi | 526.738 | (66.405) | 460.333 |
| Totale ratei e risconti passivi | 560.202 | (78.284) | 481.918 |

In bilancio sono iscritti ratei e risconti passivi che, assunti in ottemperanza delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, rispettano il principio della competenza temporale

Di seguito si riportano le tabelle dei ratei e risconti passivi.

| RATEI PASSIVI | OGGETTO | PERIODO DI COMPETENZA | SALDO AL 31.12.2022 |
|---|--|-----------------------|---------------------|
| HOSTERIA 900 | ADDEBITO SPESA DI RAPPRESENTANZA | ANNO 2022 | 73 |
| AR.CO.LAVORI | FT N. 565/2023/D RITENUTA DI GARANZIA | ANNO 2022 | 33 |
| AR.CO.LAVORI | FT. N. 566/2023/D RITENUTA DI GARANZIA | ANNO 2022 | 9 |
| AR.CO.LAVORI | FT. N. 567/2023/D RITENUTA DI GARANZIA | ANNO 2022 | 14 |
| AR.CO.LAVORI | FT N. 568/2023/D RITENUTE DI GARANZIA | ANNO 2022 | 15 |
| FONDAZIONE MONTECATONE ONLUS | RIMBORSI SPESE DOCUMENTATE | 1/6-31/12/2022 | 20.261 |
| UNIPOL SAI – POLIZZA INFORTUNI N. 180714757 | REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO | ANNO 2022 | 186 |
| UNIPOL SAI – POLIZZA RC RISCHI DIVERSI N. 180714782 | REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO | ANNO 2022 | 526 |
| UNIPOL SAI – POLIZZA KASKO N. 118740311 | REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO | ANNO 2022 | 468 |
| TOTALE | | | 21.585 |

| RISCONTI PASSIVI | OGGETTO | PERIODO DI COMPETENZA | SALDO AL 31.12.2022 |
|---|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| CREDITO D'IMPOSTA L. 160/2019 E L. 178/2020 (*) | CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2020 | RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI | 389.679 |
| CREDITO D'IMPOSTA L. 178/2020 (*) | CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2021 | RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI | 53.171 |
| CREDITO D'IMPOSTA L. 178/2020 (*) | CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2022 | RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI | 13.558 |
| DUE EMME DI ZANGOLI ROMINA E C. SAS | RICAVO SERVIZIO GESTIONE BAR OSPEDALE | 1/1 – 10/12/2023 | 3.142 |
| EOLO SPA | LOCAZIONE PORZIONE TETTO | 1/1 – 23/4/2023 | 783 |
| TOTALE | | | 460.333 |

(*) Trattasi dei contributi in conto impianti spettanti ai sensi della L. n. 160 del 27/12/2019 e della L. n. 178 del 30/12/2020 per investimenti in beni strumentali nuovi e beni "Industria 4.0". Detti proventi sono stati iscritti in

parallelo con il processo di ammortamento dei beni a cui si riferiscono seguendo il cosiddetto “metodo indiretto” di contabilizzazione.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 28.699.218 | 30.171.654 | 1.472.436 | 5,13 |
| Altri ricavi e proventi | 1.419.906 | 1.969.557 | 549.651 | 38,71 |
| Totali | 30.119.124 | 32.141.211 | 2.022.087 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi dell'esercizio possono essere riepilogati come segue:

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| ATTIVITÀ | 2022 | 2021 | DELTA 2021 | 2022- |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------|
| DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE | 23.383.590 | 21.457.240 | 1.926.350 | |
| DEGENZE CONVENZIONATE MATURATE ORDINARIE "CAVALIERE" | 4.474.214 | 5.351.363 | (877.149) | |
| DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL | 1.154.457 | 1.125.566 | 28.891 | |
| DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL PAGANTI | 3.991 | | 3.991 | |
| VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE | 89.507 | 60.378 | 29.129 | |
| VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO | 237.545 | 129.126 | 108.419 | |
| TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI | 8.266 | 5.448 | 2.818 | |
| LIBERA PROFESSIONE C/O CENTRI ESTERNI | 34.227 | 36.648 | (2.421) | |
| PRESTAZIONI DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO | 45.453 | 40.372 | 5.081 | |
| PRESTAZIONI IN CONVENZIONE TAC / RMN | 740.404 | 493.077 | 247.327 | |
| TOTALE | 30.171.654 | 28.699.218 | 1.472.436 | |

Le tariffe di remunerazione delle giornate di degenza e di day hospital sono state oggetto di adeguamento nell'esercizio 2020 ai sensi della DGR n. 1875 del 14/12/2020 con effetto sui dimessi dal 1/1/2020 - "Adeguamenti alle tariffe per prestazioni di assistenza ospedaliera in strutture pubbliche e private accreditate della regione Emilia-Romagna – modifiche alla deliberazione di Giunta Regionale n. 1673/2014".

A 5) Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/esercizio)

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 1.723.841 e comprendono tra gli altri:

- € 1.546.741 per sopravvenienze attive gestione ordinaria di cui derivanti da eccedenze di accantonamenti al fondo svalutazione crediti (€ 342.407), al fondo rischi RC e controversie legali (€ 1.096.946) ed al fondo imposte e tasse (€ 20.236);
- € 67.491 per rimborsi vari di cui € 21.660 per prestazioni di consulenza sanitaria erogate da personale della Società a favore di altre aziende sanitarie;
- € 41.945 per ricavi diversi;
- € 37.000 per ricavi per attività diverse verso R.ER;
- € 12.818 per rimborsi dall'Inail per infortuni dei dipendenti;
- € 8.121 per rimborsi cartelle cliniche;
- € 1.490 per ricavi per corsi di formazione accreditati dalla Società.

I contributi da enti in conto esercizio ammontano a € 158.221 e si riferiscono per € 55.921 a contributi maturati per il progetto di ricerca finanziata denominato TwinMED; per € 102.300 a contributi per credito d'imposta per imprese non energivore ai sensi dei Decreti Legge n. 21-115-144 emanati nel 2022.

I contributi in conto impianti pari a € 87.495 rappresentano la quota parte di competenza dell'esercizio del credito d'imposta riconosciuto su investimenti in beni strumentali nuovi e beni "Industria 4.0" a rettifica indiretta degli ammortamenti rilevati nell'esercizio sui beni oggetto di agevolazione fiscale.

La contabilizzazione dei contributi è avvenuta in considerazione del principio della certezza del diritto al contributo e della correlazione dei ricavi ai costi.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.517.380 | 2.271.980 | -245.400 | -9,75 |
| Per servizi | 6.721.293 | 7.954.741 | 1.233.448 | 18,35 |
| Per godimento di beni di terzi | 289.421 | 196.031 | -93.390 | -32,27 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 13.516.259 | 14.479.254 | 962.995 | 7,12 |
| b) oneri sociali | 4.118.459 | 4.416.965 | 298.506 | 7,25 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.021.108 | 1.153.685 | 132.577 | 12,98 |
| e) altri costi | 32.055 | 26.106 | -5.949 | -18,56 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 61.945 | 65.019 | 3.074 | 4,96 |
| b) immobilizzazioni materiali | 1.355.013 | 1.360.173 | 5.160 | 0,38 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 162.512 | -145.527 | -308.039 | -189,55 |
| Oneri diversi di gestione | 241.894 | 283.496 | 41.602 | 17,20 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 30.037.339 | 32.061.923 | 2.024.584 | |

Nel prospetto seguente viene altresì evidenziato il dettaglio della composizione e della movimentazione dei costi per servizi.

| DETTAGLIO COSTI PER SERVIZI | ESERCIZIO PRECEDENTE | ESERCIZIO CORRENTE | VARIAZIONE | VAR. % |
|--|----------------------|--------------------|------------|--------|
| COSTI PER SERVIZI SANITARI | 1.043.384 | 975.778 | -67.606 | -6,48 |
| SERVIZI SANITARI: CONSULENZE/COLLABORAZIONI/INTERINALI | 1.219.862 | 1.192.089 | -27.773 | -2,28 |
| COSTI PER SERVIZI NON SANITARI | 2.778.181 | 2.834.833 | 56.651 | 2,04 |
| SERVIZI NON SANITARI: CONSULENZE/COLLABORAZIONI /INTERINALI | 431.025 | 445.510 | 14.485 | 3,36 |
| UTENZE | 372.644 | 939.906 | 567.263 | 152,23 |
| COSTI PER SERVIZI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE | 852.655 | 1.555.076 | 702.422 | 82,38 |
| B7: SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 37.062 | 23.172 | -13.890 | -37,48 |
| B7:UTILIZZO F.DO SPESE E ONERI FUTURI (spese generali per ricerca) | -13.520 | -11.624 | 1.896 | -14,02 |
| TOTALE | 6.721.293 | 7.954.741 | 1.233.448 | 18,35 |

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La Società non ha maturato nessun provento da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

La tabella che segue evidenzia la suddivisione degli interessi passivi per complessivi € 67.322.

| INTERESSI PASSIVI | ANNO 2022 | ANNO 2021 | DELTA 2022-2021 |
|---|-----------|-----------|-----------------|
| C/C BANCARI ORD./ANT. (oneri finanziari per disponibilità affidamenti) | 2.132 | 2.132 | |
| MUTUO UBI BANCA | 26.491 | 28.015 | (1.524) |
| MUTUO BANCA DI IMOLA | 38.628 | 7.066 | 31.562 |
| DI MORA | 71 | 108 | (37) |
| TOTALE | 67.322 | 37.321 | 30.001 |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

Nella determinazione del carico fiscale dell'esercizio in chiusura, come anche in quelli precedenti, è stata rispettata la normativa e le detrazioni in vigore previste per le società di capitali.

Nell'esercizio in chiusura non si rilevano imposte correnti Ires in quanto le variazioni fiscali operate in sede di determinazione della base imponibile fiscale ai fini Ires hanno determinato una perdita fiscale di € 2.164.927 che potrà essere riportata negli esercizi successivi ai sensi dell'art. 84 T.U.I.R.

Le motivazioni già espresse in premessa hanno prudentemente indotto a non contabilizzare imposte anticipate nel bilancio d'esercizio in chiusura, vista l'incertezza nella determinazione dell'arco temporale entro il quale la Società potrà riassorbire tale perdita così come quelle degli esercizi precedenti 2020 e 2021 complessivamente pari a € 1.475.152.

Nell'esercizio in chiusura non si rilevano imposte correnti Irap in quanto le variazioni fiscali operate hanno generato una base imponibile fiscale negativa.

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|------------|---------|--------------------|
| Imposte correnti | 27.241 | -27.241 | -100,00 | |
| Totali | 27.241 | -27.241 | | |

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte, ed in seguito aggiornate con le aliquote di imposta applicabili alla società, come già descritto in precedenza.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

| PROSPETTO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE | ANNO 2022 | | | ANNO 2021 | | |
|--|-----------|------|--------|-----------|------|--------|
| | Ires | Irap | Totale | Ires | Irap | Totale |
| IMPOSTE ANTICIPATE | | | | | | |
| Saldo esercizio precedente | (0) | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) |
| Incrementi dell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi (Decrementi) | | | | | | |
| - Per Reversal | | | | | | |
| - Per rettifiche esercizi precedenti | | | | | | |
| - Per rettifiche variazioni aliquote fiscali | | | | | | |
| Saldo fine esercizio | (0) | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) |
| IMPOSTE DIFFERITE | | | | | | |
| Saldo esercizio precedente | 21.919 | | 21.919 | 21.919 | | 21.919 |
| Incrementi dell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi (Decrementi) | | | | | | |
| - Per Reversal | | | | | | |
| - Per rettifiche variazioni aliquote fiscali | | | | | | |

| PROSPETTO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE | ANNO 2022 | | | ANNO 2021 | | |
|---|-----------|------|----------|-----------|------|----------|
| | Ires | Irap | Totale | Ires | Irap | Totale |
| - Per affrancamento a fronte p.to imposta sostitutiva | | | | | | |
| Saldo fine esercizio | 21.919 | | 21.919 | 21.919 | | 21.919 |
| SALDO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE | (21.919) | 0 | (21.919) | (21.919) | 0 | (21.919) |

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 12.377 | |
| Onere fiscale teorico % | 12 | 1.485 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - accantonamento a fondo rischi | 259.452 | |
| - emolumenti amministratori non corrisposti | 33.305 | |
| Totale | 292.757 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondi rischi e svalutazione crediti | 2.684.762 | |
| - emolumenti amministratori corrisposti | 32.704 | |
| Totale | 2.717.466 | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| - IMU | 35.831 | |
| - ammortamenti in deducibili | 617 | |
| - sopravvenienze passive | 414.162 | |
| - spese telefoniche | 14.449 | |
| - erogazioni liberali in deducibili | 110.836 | |
| - costi in deducibili | | |
| - altre variazioni in aumento | 7.504 | |
| - TFR previdenza complementare | -42.836 | |
| - deduzione IRAP | | |
| - crediti d'imposta non imponibili | -189.796 | |
| - maxi ammortamento 130%-140% | -103.362 | |
| - altre variazioni in diminuzione | | |
| Totale | 247.405 | |
| Imponibile IRES | -2.164.927 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio | | |

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|------------|---------|
| Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 20.155.298 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - IMU | 119.438 | |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali | 731.649 | |
| - altre voci | | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - crediti d'imposta non imponibili | 189.796 | |
| - sopravvenienze attive non imponibili | 1.504.192 | |
| - utilizzo fondi non imponibili | 479.339 | |
| Totale | 18.833.058 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 734.489 |
| Deduzioni: | | |
| - Cuneo fiscale | 19.988.616 | |
| Totale | 19.988.616 | |
| Imponibile IRAP | -1.155.558 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio | | |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il D.Lgs. n. 139/2015, di attuazione della Direttiva 2013/34/UE, ha modificato la sezione IX del Codice Civile riguardante la redazione del bilancio da parte delle società di capitali, includendo tra gli schemi obbligatori il Rendiconto Finanziario che è diventato parte integrante del bilancio a decorrere dall'esercizio 2016 (rif.to art. 2423, comma 1 e nuovo art. 2425-ter del Codice Civile).

I principali benefici informativi del Rendiconto Finanziario sono costituiti dalla capacità di valutare gli impegni finanziari a breve termine, la solvibilità e il potere di autofinanziamento dell'impresa e, in via generale, rappresenta uno strumento che agevola il processo decisionale.

Il Principio Contabile Nazionale OIC 10, era già intervenuto prevedendo un onere generale di redazione del Rendiconto Finanziario da presentarsi nella nota integrativa per tutte le tipologie societarie con riferimento ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2014. In un passato più remoto un richiamo al Rendiconto Finanziario era già inserito nell'OIC 12 il quale prevedeva che *“sebbene la mancata presentazione del rendiconto finanziario non venga considerata, in via generale, allo stato attuale, come violazione del principio della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, tale mancanza, tuttavia, in considerazione della rilevanza delle informazioni di carattere finanziario fornite e della sua diffusione su base nazionale e internazionale, si assume limitata soltanto alle aziende amministrativamente meno dotate, a causa delle minori dimensioni”*.

Considerato quindi il rilievo dei principi contabili sopra richiamati unitamente alla validità di questo strumento di analisi delle dinamiche finanziarie, la società Montecatone R.I. S.p.A. ha redatto il Rendiconto Finanziario accludendolo tra i prospetti supplementari della nota integrativa fin dalla costituzione societaria. A decorrere dall'esercizio 2016, il Rendiconto Finanziario viene presentato come documento distinto dalla nota integrativa che si interpone tra lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, consentendo l'osservazione delle variazioni intervenute tra i valori di Stato Patrimoniale di due esercizi consecutivi, in relazione anche all'analisi reddituale dell'impresa. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono strettamente correlati tra loro, ed il valore finale di ogni singola voce dell'attivo e del passivo (fondo) è influenzata anche dalla gestione reddituale (flusso). La correlazione tra “fondi” e “flussi” si intensifica attraverso la redazione e l'analisi del Rendiconto Finanziario.

L'art. 2425 ter del Codice Civile non individua alcuna metodologia specifica per la redazione del Rendiconto Finanziario lasciando libertà di scelta se adottare il metodo diretto o indiretto. Il metodo diretto prevede l'analisi delle movimentazioni delle voci di cassa/banca per ogni operazione; il metodo indiretto considera che l'utile o la perdita dell'esercizio vengano rettificati degli importi delle operazioni che non hanno dato origine a variazioni monetarie. Le variazioni intervenute, intese come incrementi e decrementi di valori, sono denominate fonti e impieghi e rappresentano rispettivamente, gli impieghi, un assorbimento di risorse finanziarie da parte della gestione aziendale e le fonti, esprimono un afflusso di risorse finanziarie per l'impresa. Nella prassi operativa il metodo indiretto risulta quello più utilizzato ed è quello adottato anche dalla Società come rappresentato di seguito al bilancio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizione di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

Il prospetto che segue mostra il numero medio delle unità di personale in attività presso la struttura ospedaliera registrato nell'anno

| MANSIONI | ORGANICO MEDIO A CEDOLINO AL 31/12/2022 | ORGANICO MEDIO A CEDOLINO AL 31/12/2021 |
|---|--|--|
| Personale Medico | 35,54 | 36 |
| Personale Sanitario Non Medico Dirigente | 6 | 7 |
| Personale Area Infermieristica | 157,85 | 159,8 |
| Personale Area Riabilitativa | 79,53 | 78,8 |
| Personale Tecnico | 116,10 | 104,3 |
| Personale Amministrativo | 38,53 | 37,9 |
| TOTALE | 433,55 | 423,8 |

Variazioni intervenute nell'ambito del personale dipendente.

Alla data del 31 dicembre 2022 il personale che prestava la propria attività presso la Montecatone Rehabilitation Institute S.p.A. era costituito da 433 unità, così suddiviso per mansioni:

| MANSIONI | DIPENDENTI AL 31/12 /2022 | DIPENDENTI AL 31/12 /2021 | INCREMENTI (DECREMENTI) |
|---|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| PERSONALE MEDICO | 37 | 38 | (1) |
| PERSONALE SANITARIO NON MEDICO DIRIGENTE | 6 | 7 | (1) |
| PERSONALE AREA INFERMIERISTICA | 154 | 157 | (3) |
| PERSONALE AREA RIABILITATIVA | 78 | 79 | (1) |
| PERSONALE TECNICO | 120 | 113 | 7 |
| PERS. AMM.VO | 38 | 38 | |
| TOTALE | 433 | 432 | 1 |

Per il calcolo degli emolumenti del personale si fa riferimento ai Contratti Integrativi Aziendali sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali rispettivamente per la Dirigenza Medica ed il Personale del Comparto che prevedono, tra l'altro, la parificazione della retribuzione tabellare con i tabellari rispettivamente previsti per la categoria nel CCNL del SSN.

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

Ai sensi dell'art. 16 dello Statuto della Società, ai componenti dell'organo amministrativo spetta il rimborso delle spese sopportate per ragione del loro ufficio e non è prevista l'attribuzione di compensi, in conformità al D. L. n. 95/2012 c.d. "spending review" convertito con modificazioni con la L. n. 135/2012.

Nel presente bilancio 2022 sono stati contabilizzati compensi lordi di competenza a favore dei componenti del Collegio Sindacale per € 44.682 comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale e al netto degli oneri aziendali ove dovuti, in conformità alle delibere dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 08.05.2019 e del 29/04/2022.

Compensi al revisore legale o società di revisione

In conformità alla delibera dell'Assemblea dei Soci del 11.06.2020, sono stati contabilizzati nell'esercizio compensi lordi di competenza a favore del Revisore Legale dei Conti per € 11.419, comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale.

Risultano iscritti corrispettivi per € 22.838 lordi comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale di competenza 2022, a fronte di servizi di consulenza fiscale resi da soggetto terzo diverso dal Revisore Legale dei Conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale, convertito in Euro con delibera del Consiglio di Amministrazione del 5.11.2001, ammontante a € 4.644.000 è pari al capitale di costituzione ed è composto da 900.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 cadauna, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Tutte le azioni sono state sottoscritte in sede di costituzione e successivamente liberate.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso nessun titolo ad esclusione delle azioni rappresentative del capitale sociale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Tra le garanzie reali prestate si rileva l'ipoteca di € 12.000.000 iscritta sul fabbricato strumentale "Padiglione Collina" a copertura del mutuo erogato, come già in precedenza evidenziato.

Alla data del 31 dicembre 2022, le garanzie di terzi a favore della Società sono costituite dalle polizze fideiussorie di seguito riassunte:

- Polizza fideiussoria n. 1/2145/96/164610123 rilasciata il 6.12.2018 da UnipolSai Assicurazioni Spa al contraente *Cer-Medical/Linde Medicale/Sapio Life* per € 13.838 con validità fino al 10.06.2023 a garanzia della fornitura quadriennale (11.12.2018-10.12.2022) di gas medicinali, gas dispositivi medici, gas tecnici e relativi servizi nonché del servizio di manutenzione degli impianti per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Emilia Centrale;
- Polizza fideiussoria n. 18/18153447 rilasciata da Bper Banca Spa il 20.03.2018 al contraente *Ovimed di Vezzani Roberto* per € 5.208 a garanzia del servizio di noleggio quinquennale di n. 7 aspiraliquidi e fornitura di relativi materiali di consumo con scadenza al 31.05.2023;
- Garanzia fideiussoria n. 089506/PV rilasciata da Elite Insurance Company Ltd al contraente *CESI Soc. Coop.* per € 2.995 a garanzia di lavori di demolizione di edifici e realizzazione di un parcheggio;
- Polizza fideiussoria n. 253619564 rilasciata il 23.10.2015 da Allianz S.p.A. al contraente *M and M Servizi Ospedalieri S.r.l* per € 12.000 a garanzia dell'opera relativa al servizio di noleggio e manutenzione televisori a carico dei degenti di Montecatone R.I. S.p.a.;
- Polizza fideiussoria n. 2017/50/2445781 rilasciata il 25.10.2017 da Reale Mutua Assicurazioni al contraente *Age Assicurazioni Gestione Enti Srl* per € 690 a garanzia dell'affidamento del servizio di brokeraggio assicurativo dal 1.1.2018 al 31.12.2022;
- Garanzia fideiussoria n. 1618566 emessa il 11.03.2020 da Elba Assicurazioni Spa al contraente *Kiwa Cermet Italia Spa* per € 450 a garanzia del servizio di rinnovo della certificazione del PDTA della persona con Sclerosi Amiotrofica (SLA) e del PDTA della persona con lesione traumatica del midollo spinale (rinnovo certificazione e sorveglianza) per il periodo 2020-2022. Scadenza al 31.12.2022.
- Polizza fideiussoria n. 803771444 rilasciata il 3.09.2019 da Amissima Assicurazioni Spa e scadente il 3.09.2023 al contraente *Randstad Italia Spa* per € 34.400 a garanzia dell'affidamento del servizio di somministrazione lavoro temporaneo per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Emilia Centrale e Montecatone R. I. Spa contrassegnato con CIG 780741582EA;
- Polizza fideiussoria n. 350464204 rilasciata il 20.11.2015 da Generali Italia S.p.a al contraente *A.T.I. L.I.F. S.p.a / Servizi Ospedalieri S.p.a* per € 84.091 con scadenza 20.11.2017 a garanzia dell'opera relativa al servizio di lavanolo (noleggio e lavaggio biancheria, materasseria e vestiario) rinnovata annualmente fino al 20.11.2023;

- Polizza cauzionale n. 803706340 rilasciata da Amissima Assicurazioni Spa al contraente *F2A S.R.L.* per € 3.458 per il Servizio di utilizzo del sistema informativo per l'amministrazione e gestione delle risorse umane, prestazioni di elaborazione buste paga, prestazioni di consulenza del lavoro per le esigenze della Montecatone R. I.S.p.A.”; decorrenza dal 29.1.2022 al 29.1.2023;
- Garanzia fideiussoria definitiva n. 094700000072403 rilasciata da BNL Gruppo BNP Paribas il 7/6/2022 al contraente *Convatec Italia Srl* per contratto ponte per € 404 per la fornitura di materiale per la medicazione avanzata e speciale per le Ausl di Bologna, Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna, Ausl di Imola, Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e Istituto di Riabilitazione di Montecatone. Determina di assegnazione n. 1346 del 1.6.2022 valida per il periodo dal 27.5.2022 al 31.5.2023; scadenza garanzia il 31.5.2023;
- Garanzia fideiussoria definitiva n. 9858166 rilasciata il 14.06.2022 da Banca Credit Agricole Italia Spa al contraente *Coloplast S.p.A.* per € 2.815 per contratto ponte per la fornitura di materiale per la medicazione avanzata e speciale per le Ausl di Bologna, Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna, Ausl di Imola, Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e Istituto di Riabilitazione di Montecatone. Periodo di validità dal 1.06.2022 al 31.5.2023;
- Polizza fideiussoria n. 28020043149 rilasciata il 09.06.2022 da Tokio Marine Europe S.A. al contraente *3M ITALIA S.r.L.* per € 405 per contratto ponte per la fornitura di materiale per la medicazione avanzata e speciale per le Ausl di Bologna, Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna, Ausl di Imola, Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e Istituto di Riabilitazione di Montecatone. Periodo di validità dal 1.06.2022 al 31.5.2023; Determina di assegnazione n. 1346 del 27.5.2022; scadenza polizza 8.6.2023;
- Polizza fideiussoria n. 0714407891 rilasciata il 10.06.2022 da HDI Assicurazioni Spa al contraente *Smith and Nephew S.r.l* per € 4.770 per contratto ponte per la fornitura di materiale per la medicazione avanzata e speciale per le Ausl di Bologna, Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna, Ausl di Imola, Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e Istituto di Riabilitazione di Montecatone. Determina di assegnazione n. 1346 del 27.5.2022 lotto 10- CIG. 92514233C6 valida per il periodo dal 1.06.2022 al 31.5.2023.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per le operazioni intercorse con la controllante, non sussiste l'obbligo di indicazione in nota integrativa in quanto le stesse sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi fuori bilancio.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

Il conflitto Russia-Ucraina insorto a febbraio 2022 e tuttora in corso ha fortemente destabilizzato il quadro economico europeo determinando un forte fenomeno inflattivo di aumento generalizzato dei prezzi, con particolare riferimento alle forniture energetiche e di gas naturale. Tale fenomeno ha influenzato in modo significativo l'incidenza della spesa corrente della Società e ancora nei primi mesi del 2023 la situazione, seppure in lieve miglioramento, richiede un attento monitoraggio.

Si rimanda al paragrafo "Fatti di Rilievo ed evoluzione prevedibile della gestione - art.2428 cc, comma 3, n.6" della Relazione degli Amministratori per quanto riguarda gli effetti economico-finanziari prevedibili per il 2023 sul bilancio della Società.

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

La Società non ha in essere operazioni in strumenti finanziari derivati.

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

La Società è parte integrante del Servizio Sanitario Regionale della Regione Emilia-Romagna che esercita la direzione e coordinamento tramite l'Azienda USL di Imola. La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Nel seguente prospetto vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Azienda USL di Imola.

| STATO PATRIMONIALE | | Totale Aziendale | |
|--------------------|---------------------------|------------------|-------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | Attivo | | |
| A) | Immobilizzazioni | 67.329.506 | 70.076.759 |
| B) | Attivo Circolante | 63.924.162 | 60.133.605 |
| C) | Ratei e Risconti | 918.894 | 839.166 |
| | Totale Attivo | 132.172.562 | 131.049.530 |
| D) | Conti d'Ordine | 5.422.024 | 5.115.208 |
| | Passivo | | |
| A) | Patrimonio Netto | 37.381.647 | 39.576.166 |
| B) | Fondi per Rischi ed Oneri | 10.537.282 | 10.644.807 |
| C) | TFR personale dipendente | 824.129 | 1.574.761 |
| D) | Debiti | 82.238.567 | 78.055.277 |

| STATO PATRIMONIALE | | Totale Aziendale | |
|--------------------|------------------|------------------|-------------|
| | | | |
| E) | Ratei e Risconti | 1.190.938 | 1.198.520 |
| | Totale Passivo | 132.172.562 | 131.049.530 |
| F) | Conti d'Ordine | 5.422.024 | 5.115.208 |

| CONTO ECONOMICO | | Totale Aziendale | |
|-----------------|--|------------------|-------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| A) | Valore della Produzione | 329.924.316 | 312.114.177 |
| B) | Costi della Produzione | | |
| | - Acquisti di Beni | 39.588.128 | 43.145.856 |
| | - Acquisti di Servizi Sanitari | 156.172.690 | 145.534.422 |
| | - Acquisti di Servizi non Sanitari | 16.586.023 | 15.221.179 |
| | - Manutenzione e Riparazione | 6.025.100 | 5.437.675 |
| | - Godimento di Beni di Terzi | 1.548.934 | 1.217.658 |
| | - Costi del Personale | 93.831.526 | 90.656.290 |
| | - Oneri Diversi di Gestione | 1.319.141 | 1.245.715 |
| | - Ammortamenti | 5.242.119 | 4.843.609 |
| | - Svalutazione Immobilizz. e Crediti | 88.646 | 609.278 |
| | - Variazioni delle Rimanenze | 937.196 | (5.533.812) |
| | - Accantonamenti | 4.169.981 | 4.269.589 |
| | Totale B) Costi della Produzione | 325.509.484 | 306.647.461 |
| | Differenza (A - B) | 4.414.832 | 5.466.717 |
| C) | Proventi e Oneri Finanziari | (177.449) | (180.175) |
| D) | Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie | | |
| E) | Proventi e Oneri Straordinari | 2.398.814 | 1.159.729 |
| | Risultato Prima delle Imposte | 6.636.197 | 6.446.271 |
| | Imposte sul Reddito dell'Esercizio | 6.627.936 | 6.440.324 |
| | Utile (Perdita) dell'esercizio | 8.261 | 5.947 |

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

L. N. 124/2017 “LEGGE ANNUALE PER IL MERCATO E LA CONCORRENZA” ART. 1 COMMA 125 – SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E COMUNQUE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto contributi complessivamente pari a € 16.996. Nella tabella che segue sono riportati i dati inerenti al soggetto erogante, ammontare del contributo erogato e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

| CONTRIBUTI ANNO 2022 | SOGGETTO EROGANTE | CONTRIBUTO EROGATO € | CAUSALE |
|----------------------|-------------------|----------------------|--|
| N. 1 | I.N.A.I.L. | 16.996 | Progetto di ricerca scientifica per lo sviluppo di esoscheletri e dispositivi riabilitativi denominato "TwinMED" |

L. N. 124/2017 "LEGGE ANNUALE PER IL MERCATO E LA CONCORRENZA" ART. 1 COMMA 126 – SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E COMUNQUE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE EROGATI

Nel corso dell'esercizio, la Società ha erogato contributi complessivamente pari a € 85.575. Nella tabella che segue sono riportati i dati inerenti al soggetto beneficiario, ammontare del contributo erogato e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

| CONTRIBUTI ANNO 2021 | SOGGETTO BENEFICIARIO | CONTRIBUTO EROGATO € | CAUSALE |
|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---|
| N. 1 | Fondazione Montecatone O.N.L.U.S. | 85.575 | Contributo a parziale copertura dei costi per la realizzazione di progetti socio-riabilitativi a favore dei pazienti dell'Ospedale di Montecatone |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del presente bilancio di destinare l'utile di esercizio di € 12.377,43 come segue:

- il 5% pari a € 618,87 al fondo riserva legale;
- il rimanente importo pari a € 11.758,56 al fondo di riserva straordinaria, in conformità all'art. 22 dello Statuto Societario.

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano iscritti in bilancio importi relativi a crediti o debiti originariamente espressi in unità di conto diversa dall'Euro.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imola, 29 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dr. Giovanni Pieroni)

Il sottoscritto Dr. Enrico Salmi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.