

CASA DI CURA PRIVATA CITTA' DI ROVIGO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FALCONE BORSELLINO N. 69 ROVIGO
Codice Fiscale	00116870296
Numero Rea	RO 37122
P.I.	00116870296
Capitale Sociale Euro	6.500.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SALUS SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
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	41.498	54.507
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.500	5.500
7) altre	46.037	53.248
Totale immobilizzazioni immateriali	93.035	113.255
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	30.418.213	31.557.949
2) impianti e macchinario	725.245	921.572
3) attrezzature industriali e commerciali	265.378	414.914
4) altri beni	419.529	622.809
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	31.828.365	33.517.244
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	30.000	10.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	30.000	10.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	349.096	613.473
Totale immobilizzazioni finanziarie	379.096	623.473
Totale immobilizzazioni (B)	32.300.496	34.253.972
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	72.355	119.994
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	72.355	119.994
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.113.664	3.252.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.113.664	3.252.764
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.295	1.021.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	938.295	1.021.603
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.170	4.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	281.824	269.688
Totale crediti verso altri	283.994	274.332
Totale crediti	3.335.953	4.548.699
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0

2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	1.978.391	1.686.641
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.978.391	1.686.641
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.225.813	2.540.081
2) assegni	1.652	2.212
3) danaro e valori in cassa	7.144	6.948
Totale disponibilità liquide	4.234.609	2.549.241
Totale attivo circolante (C)	9.621.308	8.904.575
D) Ratei e risconti	200.510	199.553
Totale attivo	42.122.314	43.358.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.500.000	6.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	19.722.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	790.407	762.044
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.730.997	4.192.115
Totale altre riserve	4.730.997	4.192.115
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	265.313	466.240
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.181)	567.248
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	31.949.536	32.209.647
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	45.329	108.780
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	35.000	542.842
Totale fondi per rischi ed oneri	80.329	651.622
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	458.287	480.575
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.395.102	908.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.723.666	6.661.100
Totale debiti verso banche	7.118.768	7.569.223
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.451.404	1.557.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.451.404	1.557.241
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.265	10.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.265	10.649
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.056	190.279
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	196.056	190.279
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.090	224.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	225.090	224.117
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.587	407.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	411.587	407.547
Totale debiti	9.429.170	9.959.056
E) Ratei e risconti	204.992	57.200
Totale passivo	42.122.314	43.358.100

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.940.887	15.446.797
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.324	70.310
altri	274.647	1.699.546
Totale altri ricavi e proventi	325.971	1.769.856
Totale valore della produzione	16.266.858	17.216.653
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.317.609	1.335.590
7) per servizi	7.191.346	7.304.297
8) per godimento di beni di terzi	34.621	38.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.576.795	3.529.762
b) oneri sociali	1.039.953	993.833
c) trattamento di fine rapporto	249.128	273.985
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	4.865.876	4.797.580
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.334	32.546
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.726.385	1.776.717
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.747.719	1.809.263
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.639	100.381
12) accantonamenti per rischi	25.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.002.835	1.044.293
Totale costi della produzione	16.232.645	16.429.804
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.213	786.849
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	60.485	31.789
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	7.860	7.383
Totale proventi diversi dai precedenti	7.860	7.383
Totale altri proventi finanziari	68.345	39.172
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	139.835	174.904
Totale interessi e altri oneri finanziari	139.835	174.904
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71.490)	(135.732)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	80.630
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	80.630
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(80.630)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.277)	570.487
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.904	3.239
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.904	3.239
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.181)	567.248

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.181)	567.248
Imposte sul reddito	21.904	3.239
Interessi passivi/(attivi)	71.490	135.732
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.831	4.075
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	37.044	710.294
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	274.128	273.985
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.747.719	1.809.263
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	80.630
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	43.447	(1.190.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.065.294	973.878
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.102.338	1.684.172
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	47.639	100.381
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.139.100	(280.191)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(90.221)	(74.365)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(957)	(11.306)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	147.792	(27.880)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.649)	(13.396)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.238.704	(306.757)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.341.042	1.377.415
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(71.490)	(135.732)
(Imposte sul reddito pagate)	(154)	24.862
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(532.842)	(20.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(267.532)	(385.572)
Totale altre rettifiche	(872.018)	(516.442)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.469.024	860.973
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(40.337)	(165.632)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.114)	(28.118)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(291.750)	(1.767.271)

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)	(333.201)	(1.961.021)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(450.455)	(983.417)
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)	(450.455)	(983.417)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.685.368	(2.083.465)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.540.081	4.621.741
Assegni	2.212	0
Danaro e valori in cassa	6.948	10.965
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.549.241	4.632.706
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.225.813	2.540.081
Assegni	1.652	2.212
Danaro e valori in cassa	7.144	6.948
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.234.609	2.549.241
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'articolo 2425-ter.

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

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'articolo 2423-bis c.1 punto 1-bis Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, commi 4 e 5 e all'articolo 2423-bis comma 2 Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. 6-bis), si segnala che il presente bilancio non è influenzato significativamente da eventuali variazioni dei tassi di cambio anche se verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

Gli oneri pluriennali del mutuo contratto con Banco BPM spa sono ammortizzati in 16 anni (periodo pari alla durata del mutuo stesso).

Tra le immobilizzazioni in corso sono stati iscritti costi per aggiornamento software amministrativo obbligatorio, non ancora entrato in funzione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	54.507	0	0	5.500	110.932	170.939
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	57.684	57.684
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	54.507	0	0	5.500	53.248	113.255
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.114	-	-	-	-	1.114
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	14.123	-	-	-	7.211	21.334

	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
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	(13.009)	0	0	0	(7.211)	(20.220)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	41.498	0	0	5.500	110.932	157.930
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	64.895	64.895
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	41.498	0	0	5.500	46.037	93.035

Immobilizzazioni materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

- Fabbricati (solo nuova struttura): 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- impianto di sollevamento: 7,5%
- mobili e arredi: 10%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- altri beni: 12,5%

	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	42.244.866	3.561.946	3.625.815	2.784.996	0	52.217.623
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.686.917	2.640.374	3.210.901	2.162.187	0	18.700.379
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	31.557.949	921.572	414.914	622.809	0	33.517.244
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	34.570	9.969	-	44.539
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.033	-	-	7.033

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.139.735	196.328	177.073	213.249	-	1.726.385
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	(1.139.735)	(196.328)	(149.536)	(203.280)	0	(1.688.879)
Valore di fine esercizio						
Costo	42.244.866	3.561.946	3.622.884	2.794.965	0	52.224.661
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.826.653	2.836.701	3.357.506	2.375.436	0	20.396.296
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	30.418.213	725.245	265.378	419.529	0	31.828.365

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, dagli immobili strumentali è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato quello del costo di acquisto. A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni non sono state svalutate perché si ritiene che non abbiano subito alcuna perdita durevole di valore.

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

La voce relativa agli strumenti finanziari derivati è stato stanziato a fronte dell'iscrizione del faire value positivo alla data del 31/12/2023 dei derivati sottoscritti dalla Società a copertura dei contratti di mutuo.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	613.473
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	613.473
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0	-	264.377
Totale variazioni	20.000	0	0	0	0	20.000	0	(264.377)
Valore di fine esercizio								
Costo	30.000	0	0	0	0	30.000	0	349.096
Valore di bilancio	30.000	0	0	0	0	30.000	0	349.096

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Gestioni Interne Srl	Rovigo	01513680296	30.000	(6.546)	2.481	2.481	100,00%	30.000

Si rileva che le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono esclusivamente alla società "Gestioni interne Srl" partecipata al 100%, che si occupa della gestione del bar all'interno della nuova struttura sanitaria. Il valore del patrimonio netto della partecipata al 31.12.2023 ammonta ad Euro 2.481.

La partecipazione in impresa controllata è stata valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di sottoscrizione.

La partecipazione immobilizzata non ha subito cambiamento di destinazione.

La società partecipata nel corso dell'esercizio ha beneficiato di interventi da parte della controllante Città di Rovigo a copertura delle perdite.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con la società partecipata.

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti di opzione o altri privilegi.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze costituite da medicinali ed altri materiali di consumo e dai servizi in corso di esecuzione sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo al 31-12-2023.

La tecnica utilizzata per la valorizzazione delle rimanenze di beni è quella del costo medio ponderato. Il valore così determinato non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, non necessitando quindi dell'indicazione, per singola categoria di beni, della predetta differenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.994	(47.639)	72.355
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	119.994	(47.639)	72.355

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, considerato che l'effetto per i crediti valutabili al costo cosiddetto ammortizzabile era del tutto irrilevante e trascurabile poiché la scadenza di tali poste è inferiore ai dodici mesi. Per eventuali crediti sorti ante 2016 si è mantenuto il criterio di valutazione previsto dal Codice Civile prima della modifica nelle premesse descritte.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.252.764	(1.139.100)	2.113.664	2.113.664	0	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.021.603	(83.308)	938.295	938.295	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	274.332	9.662	283.994	2.170	281.824	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.548.699	(1.212.746)	3.335.953	3.054.129	281.824	0

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ammonta a 243.990 euro.

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 283.994 sono essenzialmente costituiti da:

Credito Polizza Collettiva 257.145

Depositi cauzionali 24.679

Crediti Ist. Prev. Sicur. 1.978.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non risulta significativa una distinzione dei crediti per area geografica.

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

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Appartengono alla categoria delle attività finanziarie non immobilizzate i titoli che, per scelta dell'organo amministrativo, sono destinati ad essere negoziati.

Il criterio di valutazione dei titoli non immobilizzati è il costo di acquisto (o di sottoscrizione) del titolo costituito dal prezzo pagato, al quale devono essere aggiunti i costi accessori. La configurazione di costo adottata è quella del costo specifico che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi. Il valore di costo è confrontato, in sede di redazione del bilancio, con il valore di presumibile realizzazione che rappresenta il valore di iscrizione in bilancio se minore. Il valore di mercato, da confrontare con il costo, è costituito dal valore di quotazione per titoli quotati in mercati regolamentati, purché questi ultimi, per volumi trattati e per caratteristiche di affidabilità, possano effettivamente esprimere quotazioni sufficientemente attendibili.

Per i titoli non quotati in mercati regolamentati, il valore di mercato è costituito dalla quotazione di titoli similari per affinità di emittente, durata e cedola. In mancanza di titoli similari il valore di mercato è rappresentato dal valore nominale, rettificato per tener conto del rendimento espresso dal mercato con riferimento a titoli di pari durata e di pari affidabilità di emittente.

Per quanto riguarda i titoli negoziati in mercati regolamentati, il valore rappresentativo del prezzo di mercato può essere quantificato facendo riferimento o alla data di fine esercizio (o quella di quotazione più prossima) oppure alla media delle quotazioni del titolo relative a un determinato periodo, più o meno ampio. La riduzione per adeguamento dei titoli al valore di presumibile realizzo, dal punto di vista della rilevazione contabile, trova classificazione alla voce 19) c) dell'aggregato D) del Conto economico.

Il ripristino di valore, per contro, trova classificazione alla voce 18 c) dell'aggregato D) del Conto Economico. Il valore del titolo così rettificato sostituisce il valore di costo e rappresenta il valore contabile cui far riferimento nelle

successive operazioni di vendita o di acquisto per determinare il risultato economico della vendita o per contribuire a formare il nuovo costo secondo la configurazione adottata. I titoli non immobilizzati per euro 1.978.391 si riferiscono a fondi e obbligazioni. Non sono state contabilizzate svalutazioni al 31.12.2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	1.686.641	291.750	1.978.391
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.686.641	291.750	1.978.391

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri: i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore loro nominale; il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.540.081	1.685.732	4.225.813
Assegni	2.212	(560)	1.652
Denaro e altri valori in cassa	6.948	196	7.144
Totale disponibilità liquide	2.549.241	1.685.368	4.234.609

Ratei e risconti attivi

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.721	3.822	14.543
Risconti attivi	188.832	(2.865)	185.967
Totale ratei e risconti attivi	199.553	957	200.510

La voce riporta risconti su assicurazioni per euro 185.967. La voce ratei attivi riguarda interessi attivi maturati quali cedole su titoli acquistati.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile, si rimanda a quando indicato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali relativamente agli oneri pluriennali sostenuti sui mutui concessi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	6.500.000	-	-	-	-	-		6.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	-	-	-	-	-		19.722.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	762.044	-	-	28.363	-	-		790.407
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	4.192.115	-	-	538.885	-	-		4.730.997
Totale altre riserve	4.192.115	-	-	538.885	-	-		4.730.997
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	466.240	-	-	-	200.927	-		265.313
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	567.248	-	567.248	-	-	-	(59.181)	(59.181)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	32.209.647	0	567.248	567.248	200.927	0	(59.181)	31.949.536

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
DIFFERENZE PATRIMONIALI C/TO ARROTONDAMENTI	27.119
RISERVE STRAORDINARIE DISPONIBILI	4.703.878
Totale	4.730.997

La voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata addebitata per euro 200.927 a seguito della rilevazione dello strumento finanziario derivato sottoscritto nel corso del 2015 dalla società.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.500.000			-	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	capitale	A B C	19.722.000	-	-
Riserve di rivalutazione	0			0	-	-
Riserva legale	790.407	utile	A B	790.407	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	4.730.997			-	-	-
Totale altre riserve	4.730.997	utile	A B C	4.730.997	1.324.930	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	265.313			265.313	-	-
Utili portati a nuovo	0			0	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	32.008.717			25.508.717	1.324.930	0
Quota non distribuibile				1.114.511		
Residua quota distribuibile				24.394.206		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi accoglie le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari. Nello specifico è rappresentata da un contratto finanziario derivato per la copertura dei rischi sui tassi d'interesse, in particolare trattasi di un contratto IRS (Interest Rate Swap) sottoscritto per tutelarsi dagli effetti che un rialzo dai tassi di interesse possa avere sugli interessi variabili generati da un finanziamento. Il contratto è stato stipulato con la Banca Popolare di Verona in data 21/01/2015 con scadenza 30/06/2030 su un importo nominale di € 15.000.000.

La valutazione MTM elaborata alla data di chiusura di bilancio ha evidenziato un valore positivo pari ad euro 349.096.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	466.240
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	264.377
Effetto fiscale differito	(63.450)
Valore di fine esercizio	265.313

Si descrivono le variazioni di valore dello strumento finanziario derivato iscritto a patrimonio: strumento finanziario IRS (Interest Rate Swap), derivato di copertura delle variazioni di tasso variabile, su mutuo pluriennale con scadenza 30/06/2030: trasforma il tasso variabile in fisso al 1,96%.

· Valore MTM al 31/12/2022 euro 613.473, nozionale euro 7.802.488;

· Valore MTM al 31/12/2023 euro 349.096, nozionale euro 6.798.179.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato disponibile: valore MTM.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	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	108.780	0	542.842	651.622
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	25.000	25.000
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	532.842	532.842
Altre variazioni	-	(63.451)	-	-	(63.451)
Totale variazioni	0	(63.451)	0	(507.842)	(571.293)
Valore di fine esercizio	0	45.329	0	35.000	80.329

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 35.000, risulta così composta:

- fondo rischi per controversie legali in corso euro 35.000
- fondo rischi su crediti per interessi di mora euro 0

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto:

- fondo rischi per controversie legali: rappresenta la valutazione aggiornata delle controversie legali in corso e tiene conto degli esborsi da franchigie assicurative;
- fondo copertura su crediti per interessi di mora: l'accantonamento copre il caso in cui l'ULSS 18 non avesse pagato gli interessi di mora addebitati in anni precedenti; è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

L'accantonamento delle imposte differite è calcolato quale saldo netto tra imposte anticipate su accantonamenti fiscalmente deducibili e le imposte differite sul saldo attivo del derivato di copertura tassi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	480.575
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	249.128
Utilizzo nell'esercizio	271.416
Totale variazioni	(22.288)
Valore di fine esercizio	458.287

Nella voce è iscritto il debito alla data del 31 dicembre 2023 nei confronti dei dipendenti maturato fino alle modifiche normative riguardanti la destinazione dell'accantonamento, incrementato della rivalutazione e ridotto delle liquidazioni operate. Si evidenzia che la Società provvede a versare al fondo tesoreria e a fondi di previdenza complementare la quota annuale relativa ai contratti di lavoro dipendente.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale. Vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni. La presente valutazione, in luogo della valutazione al costo ammortizzato, è stata mantenuta avvalendosi della facoltà prevista all'art. 2423 comma 4 C.C.. In ragione della durata dei debiti, delle differenze tra valori iniziali e finali degli stessi e delle differenze tra valori correnti ed attualizzati, gli effetti delle valutazioni utilizzate rispetto al criterio del costo ammortizzato sono da considerarsi irrilevanti.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	7.569.223	(450.455)	7.118.768	1.395.102	5.723.666	1.661.436
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.557.241	(105.837)	1.451.404	1.451.404	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.649	15.616	26.265	26.265	0	-
Debiti tributari	190.279	5.777	196.056	196.056	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.117	973	225.090	225.090	0	-
Altri debiti	407.547	4.040	411.587	411.587	0	-
Totale debiti	9.959.056	(529.886)	9.429.170	3.705.504	5.723.666	1.661.436

debiti verso altri al 31/12/2023 risultano così costituiti:

- verso amministratori o sindaci per compensi 32.684
- verso il personale per competenze 220.192
- altri 158.711

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 7.118.768 si riferisce ad un mutuo acceso con Banco BPM spa ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori", che comprende anche la fatture da ricevere, sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso l'erario per ritenute alla fonte pari ad euro 196.056.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non risulta significativa una suddivisione dei debiti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 7.118.768, si riferisce ad un mutuo ipotecario acceso con Banco BPM spa; relativamente al suddetto mutuo, stipulato il 21/01/2015 e della durata di anni 15, la quota del debito con scadenza oltre i cinque anni ammonta ad euro 1.661.436.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	7.118.768	-	-	7.118.768	0	7.118.768
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	-	-	1.451.404	1.451.404
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	0	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	26.265	26.265
Debiti tributari	-	-	-	-	196.056	196.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	225.090	225.090
Altri debiti	-	-	-	-	411.587	411.587
Totale debiti	7.118.768	0	0	7.118.768	2.310.402	9.429.170

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono in bilancio debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.545	151.007	180.552
Risconti passivi	27.655	(3.215)	24.440
Totale ratei e risconti passivi	57.200	147.792	204.992

La composizione delle voci "ratei e risconti passivi" riporta:

- ratei passivi su costi vari Euro 180.552;
- risconti passivi su interessi su titoli Euro 24.440.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEGENZE CORSIA COMUNE - DAY HOSPITAL	6.328.130
DEGENZE PAGANTI	106.438
DIFFERENZA CLASSE	320
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	5.851.560
RETTE CENTRO SERVIZI	3.654.439
Totale	15.940.887

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 15.940.887.

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Il valore della produzione include oltre ai ricavi tipici anche altri ricavi accessori all'attività per euro 573862 nonché sopravvenienze attive per euro 217.114, di cui euro 15.000 legati a sopravvenienze su accantonamenti a fondi rischi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto ritenuta non significativo nel contesto della società.

Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Si riferisce all'accantonamento per rischi di futuri oneri di probabile manifestazione.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono inclusi costi per iva indetraibile da pro rata pari a euro 575.426 e IMU per euro 184.485.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'articolo 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	139.835
Totale	139.835

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La riduzione per adeguamento dei titoli al valore di presumibile realizzo, dal punto di vista della rilevazione contabile, trova classificazione alla voce 19) b) dell'aggregato D) del Conto economico; il ripristino di valore, per contro, trova classificazione alla voce 18 b) dell'aggregato D) del Conto Economico. Il valore del titolo così rettificato sostituisce il valore di costo e rappresenta il valore contabile cui far riferimento nelle successive operazioni di vendita o di acquisto per determinare il risultato economico della vendita o per contribuire a formare il nuovo costo secondo la configurazione adottata.

Nel corso del presente esercizio non si sono rese necessarie rettifiche al valore delle attività finanziarie.

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

Per l'anno 2022 si segnala come componente positivo straordinario, nella voce A5, la sopravvenienza attiva per euro 1.190.000 relativo all'accantonamento su cause legali per euro 290.000 ed euro 900.000 su contenzioso INPS. Niente da segnalare per l'anno 2023.

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

La fiscalità differita viene espressa dagli accantonamenti operati a fronte di una difformità temporanea rappresentata, ad una certa data, dalla differenza tra il valore di una attività

o una passività determinata con criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai

fini fiscali, destinata ad annullarsi negli esercizi successivi e calcolati, per competenza, sulla base delle aliquote medie attive stimate in vigore nel momento in cui le differenze temporanee confluiranno per competenza.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate solo in quanto sussista la ragionevole certezza dell'esistenza, nell'esercizio in cui matureranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile pari alle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite sono rilevate per componenti positivi di reddito tassabili in esercizi successivi a quello di imputazione a conto economico o componenti negativi di reddito deducibili fiscalmente in esercizi precedenti a quello in cui verranno imputati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	160.225
Totale differenze temporanee imponibili	349.096
Differenze temporanee nette	188.871
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	108.780
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(63.451)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	45.329

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Acc.to per rinnovi contrattuali	160.225	0	160.225	24,00%	38.454	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Strumenti fin. derivati attivi	613.473	(264.377)	349.096	24,00%	83.783

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	72.585	608.230
di esercizi precedenti	2.098.340	1.490.110
Totale perdite fiscali	2.170.925	2.098.340

Nell'esercizio sono state calcolate imposte anticipate solo su una parte dei fondi rischi iscritti in bilancio in quanto, per la totalità delle fiscalità differite, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, così come non erano state iscritte in passato. Per la stessa ragione non sono state iscritte imposte anticipate sulle perdite di esercizio fiscalmente rilevanti.

Sono stati rilevati, invece, i crediti per imposte anticipate, non transitati da conto economico, a seguito della rilevazione dei debiti per strumenti finanziari derivati passivi e rappresentano il teorico risparmio fiscale in caso di risoluzione anticipata del contratto derivato.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Il costo del personale dipendente è stato complessivamente di euro 4.865.876 per una composizione media dello stesso così ripartita:

	2022	2023
- Medici	8	7
- Infermieri	29	32
- Impiegati	19	17
- Altro	65	65
	121	121

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'articolo 2427 n. 16 Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	135.477	32.778

Non vi sono variazioni rispetto all'anno precedente, inoltre si segnala che la revisione legale non è svolta dal Collegio Sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale si compone di n° 6.500.000 quote del valore nominale di 1 euro.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'articolo 2427 n. 18 Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate ammontano a forniture di beni e servizi per euro 499.679, effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Alla data attuale non si segnalano fatti di rilievo da riportare. Allo stato, non risulta in alcun modo compromessa la continuità aziendale in ragione della liquidità disponibile e delle possibilità di ricorrere a finanziamenti bancari.

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

La società, controllata al 91,74% da Salus Spa, rientra nell'area di consolidamento della controllante

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	SALUS SPA
Città (se in Italia) o stato estero	Peschiera del Garda
Codice fiscale (per imprese italiane)	00233020239
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Monte Baldo 24 - Peschiera del Garda

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis C.C.

La società ha sottoscritto un derivato utilizzato con finalità di copertura su flussi finanziari: contratto derivato OTC, tipo Tasso Fisso – Amortizing;

- Finalità: copertura della variabilità del tasso di mutuo contratto con Banco BPM per l'importo di euro 15.000.000 in data 21/01/2015; scadenza 30/06/2030;
- Il derivato copre il rischio di tasso trasformando il tasso variabile in tasso fisso al 1,96%;
- Valore MTM al 31/12/2022 euro 613.473, nozionale euro 7.802.488;
- Valore MTM al 31/12/2023 euro 349.096, nozionale euro 6.798.179.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato disponibile: valore MTM.

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 1, comma 125, L. 124/2017, si precisa che la società intrattiene rapporti con la pubblica amministrazione in virtù di accordi contrattuali per l'erogazione di prestazioni sanitarie indicati al capitolo "Dettagli sui ricavi delle vendite" alle voci "Degenze corsia comune/Day hospital" e "Rette per centro servizi". Non risultano ulteriori segnalazioni da indicare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. In merito al risultato di esercizio si propone di girare la perdita di esercizio alla voce riserve disponibili.

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Vittorio Pederzoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Colombo Paolo 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.