

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	78.794	21.346
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	35.751	44.625
Totale immobilizzazioni immateriali	114.545	65.971
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.694.724	12.662.393
2) impianti e macchinario	3.204	51.352
3) attrezzature industriali e commerciali	2.878.742	2.739.729
4) altri beni	297.807	300.696
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	509.369
Totale immobilizzazioni materiali	15.874.477	16.263.539
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)	15.995.128	16.335.616
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	185.484	347.996
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	185.484	347.996
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.661	42.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	145.661	42.385
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	10.833.642	11.089.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	10.833.642	11.089.094
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	413.417	125.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	489.356	555.298
Totale crediti tributari	902.773	680.462
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.055	37.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323	1.323
Totale crediti verso altri	88.378	38.805
Totale crediti	11.970.454	11.850.746
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.803.193	2.032.181
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.837	3.766
Totale disponibilità liquide	2.806.030	2.035.947
Totale attivo circolante (C)	14.961.968	14.234.689
D) Ratei e risconti	116.749	68.921
Totale attivo	31.073.845	30.639.226
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	636.828	636.828
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.405.182	8.469.267
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	0	1
Totale altre riserve	8.405.182	8.469.268
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	17.226	(64.084)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.703.236	13.686.012
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	69.929	69.929
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	4.402.016	4.918.265
Totale fondi per rischi ed oneri	4.471.945	4.988.194
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	911.084	981.783
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	716.971	426.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.931.210	2.136.585
Totale debiti verso banche	4.648.181	2.563.561
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	3.546.037	4.537.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	3.546.037	4.537.802
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	991.971	1.265.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	991.971	1.265.213
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	409.071	423.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	409.071	423.065
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.740	927.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.024.740	927.834
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	807.378	729.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	807.378	729.074
Totale debiti	11.427.378	10.446.549
E) Ratei e risconti	560.202	536.688
Totale passivo	31.073.845	30.639.226

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.699.218	26.948.148
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	66.231	79.194
altri	1.353.675	1.056.552
Totale altri ricavi e proventi	1.419.906	1.135.746
Totale valore della produzione	30.119.124	28.083.894
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.517.380	2.723.591
7) per servizi	6.721.293	6.251.459
8) per godimento di beni di terzi	289.421	344.149
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.516.259	12.488.141
b) oneri sociali	4.118.459	3.701.756
c) trattamento di fine rapporto	1.021.108	931.147
e) altri costi	32.055	31.042
Totale costi per il personale	18.687.881	17.152.086
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.945	55.556
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.355.013	1.327.576
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.416.958	1.383.132
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	162.512	(82.326)
14) oneri diversi di gestione	241.894	282.620
Totale costi della produzione	30.037.339	28.054.711
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.785	29.183
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	8
Totale proventi diversi dai precedenti	3	8
Totale altri proventi finanziari	3	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.321	41.566
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.321	41.566
17-bis) utili e perdite su cambi	0	34
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.318)	(41.524)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.467	(12.341)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.241	51.743
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.241	51.743
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.226	(64.084)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.226	(64.084)
Imposte sul reddito	27.241	51.743
Interessi passivi/(attivi)	37.318	41.525
(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	81.785	29.184
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	405.460	391.185
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.416.958	1.383.131
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	1.822.418	1.774.316
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.904.203	1.803.500
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	162.512	(82.326)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	152.176	(1.425.115)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.265.007)	2.075.352
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47.828)	(24.144)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.515	533.669
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(816.045)	(848.185)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.790.677)	229.251
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	113.526	2.032.751
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37.318)	(41.525)
(Imposte sul reddito pagate)	(27.241)	(51.743)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(992.409)	(1.259.443)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.056.968)	(1.352.711)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(943.442)	680.040
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(965.951)	(3.096.505)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(110.519)	(55.833)
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)	(1.076.470)	(3.152.338)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	289.995	(198.176)
Accensione finanziamenti	2.500.000	0
(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)	2.789.995	(198.176)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	770.083	(2.670.474)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.032.181	4.701.728
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.766	4.693
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.035.947	4.706.421
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.803.193	2.032.181
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.837	3.766
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.806.030	2.035.947
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

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 2021, 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 2020.

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 2021 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 dell'emergenza sanitaria da Covid-19 tuttora in corso 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 provvisorio di riferimento utilizzato in corso d'anno è stato pari al 100%; l'indice definitivo per l'esercizio 2021 è stato eccezionalmente del 99% determinando la maturazione di un credito verso l'erario per IVA detraibile pari a € 12.437.

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 2021, 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.

I costi sostenuti negli esercizi precedenti per servizio di progettazione e lavori di riqualificazione ambientale delle aree ambulatoriali inerenti al programma pluriennale degli investimenti del complesso ospedaliero e riepilogati nella voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti", nell'esercizio 2021 sono stati imputati in aumento del valore del "fabbricato strumentale" per il completamento ed entrata in funzione dell'opera. A partire da tale data è pertanto iniziato il processo di ammortamento.

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 nonché l'accantonamento residuo stanziato nel 2003 a fronte dell'Avviso di recupero del credito d'imposta utilizzato per l'incremento occupazionale ai sensi della Legge 388/2000.

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 € 911.084 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 2021, 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 2021.

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 2021, 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 Decreto Milleproroghe D.L. 228/2021, art. 3 comma quinquiesdecies, che ha previsto, anche per il 2021, 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	506.792	0	0	260.695	767.487
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	485.447	0	0	216.069	701.516
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	21.346	0	0	44.625	65.971
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	106.956	0	0	3.562	110.518
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	49.508	0	0	12.437	61.945
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	57.448	0	0	(8.874)	48.574
Valore di fine 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

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	19.936.533	5.437.785	5.904.134	2.079.212	509.369	33.867.033
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.274.141	5.386.433	3.164.405	1.778.516	0	17.603.495
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.662.393	51.352	2.739.729	300.696	509.369	16.263.539
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	622.726	0	708.948	165.285	0	1.496.959
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(509.369)	(509.369)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	21.486	152	0	21.638
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	590.395	48.148	548.448	168.022	0	1.355.013
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	32.331	(48.148)	139.013	(2.889)	(509.369)	(389.062)
Valore di fine 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)	7.864.535	5.434.580	3.670.229	1.941.031	0	18.910.375

	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	12.694.724	3.204	2.878.742	297.807	0	15.874.477

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	571.152	357.871		136.831	1.013.325		2.079.212
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	372.896	280.757		111.538	1.013.325		1.778.516
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	198.289	77.114		25.293			300.696
Acquisizioni dell'esercizio	18.938	82.579			63.767		165.284
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico					5.659		5.659
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to					5.507		5.507
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	53.719	40.571		10.117	63.615		168.022
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							1
Saldo finale	163.508	119.122		15.176		1	297.807

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	485.447	49.508					534.955
TOTALE	485.447	49.508					534.955
Altri Immobilizzazioni Immateriali							
Imposte e Spese Mutuo Rolo							
Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	16.186	1.387					17.574
Altri Oneri Pluriennali	199.883	11.050					210.933
TOTALE	216.069	12.437					228.506
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	7.197.447	590.395					7.787.842
TOTALE	7.274.141	590.395					7.864.536
Impianti e Macchinari							
Impianto Condizionamento	414.659	42.033					456.691
Impianto Elettrico	2.022.127	2.086					2.024.214
Impianto Telefonico	178.957	4.028					182.986
Impianti Specifici	262.216						262.216
Ascensori	508.619						508.619
Impianto Termoidraulico	1.999.854						1.999.854
TOTALE	5.386.433	48.148					5.434.580
Attrezzature							
Attrezzatura Specifica Sanitaria	3.109.983	546.175			(42.225)		3.613.933
Attrezzatura Lavanderia	3.750	656			(400)		4.006
Attrezzatura Cucina	22.288						22.288
Attrezzatura Officina	3.741						3.741
Attrezzatura Varia	24.644	1.617					26.261
TOTALE	3.164.405	548.448			(42.625)		3.670.229
Altri beni							
Automezzi	111.538	10.117					121.655
Mobili e Arredi	372.896	53.719					426.615
Macchine Elettroniche	280.757	40.571					321.328
Mobili e Arredi di valore artistico							
Attrezzatura San. inferiore a € 516,46	396.720	3.605			(493)		399.832
Beni inferiori a € 516,46	293.757	17.874			(1.024)		310.607
Mobili e Arredi Inferiori a € 516,46	322.848	42.136			(3.990)		360.994
TOTALE	1.778.516	168.022			(5.507)		1.941.031
TOT F.Di AMM.TO	18.305.011	1.418.958			(48.132)		19.673.837

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Si precisa che non sussistono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2021 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 2021.

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	347.996	(162.512)	185.484

	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	347.996	(162.512)	185.484

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 con il metodo di calcolo algebrico, nell'impossibilità di procedere alla conta fisica dei beni sanitari nei reparti a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 in corso ed alla conseguente necessità di NON distogliere il personale sanitario dalle attività di assistenza ai pazienti per non porre a rischio la loro incolumità. La conta fisica dei beni sanitari giacenti nei reparti era stata effettuata a metà dell'esercizio 2021.

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 negativa nelle rimanenze pari a € 162.512.

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	42.385	103.276	145.661	145.661	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	11.089.094	(255.452)	10.833.642	10.833.642	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	680.462	222.311	902.773	413.417	489.356	0

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.805	49.573	88.378	87.055	1.323	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.850.746	119.708	11.970.454	11.479.775	490.679	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
Clienti	41.696	14.026	-27.670
Fatture da emettere	3.140	133.543	130.403
Note di credito da emettere	-544		544
Fondo svalutazione art. 106 TUIR	-1.908		1.908
Fondo svalutazione crediti tassato		-1.908	-1.908
Arrotondamento	1		-1
Totale crediti verso clienti	42.385	145.661	103.276

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 2021: 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 € 3.036.254;
- credito per prestazioni sanitarie maturate, al netto delle relative note di accredito da emettere per complessivi € 8.579.796;
- credito residuo per ferie maturate dal personale comandato USL alla data del comando presso Montecatone Rehabilitation Institute Spa e usufruite successivamente a tale data è stato interamente incassato nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Azienda USL Imola c/cliente	2.467.741	3.036.254	568.513

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti diversi per ferie carico USL	78.755		-78.755
Fatture da emettere v/controllante	4.128.384	8.579.832	4.451.448
Note acc.to da emettere v/controllante	-399	-36	363
F.do svalutazione crediti v/controllante	-1.332.407	-782.407	550.000
Fatture da emettere v/controllante DGR 1875/20	5.747.021		-5.747.021
Arrotondamento	-1	-1	
Totale crediti verso imprese controllanti	11.089.094	10.833.642	-255.452

Il fondo svalutazione crediti, adeguato al 31 dicembre 2021 in relazione al totale dei crediti commerciali al netto delle relative note di accredito da emettere, ammonta complessivamente a € 782.407 per accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti e al netto della riduzione operata alla fine dell'esercizio 2021 pari a € 550.000.

L'aumento delle tariffe regionali di remunerazione di talune prestazioni avvenuto nel 2020 ha infatti condotto ad una diversa valutazione quantitativa della sua consistenza atteso che parte di esso - € 550.000 – era per l'appunto formato da un accantonamento deliberato per indeterminatezza delle tariffe che all'epoca dello stanziamento si erano stimate potessero diminuire.

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

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI V/CONTROLLANTE	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
SALDO INIZIALE	1.332.407	1.334.315	(1.908)
ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO			
UTILIZZO F.DO DEL PERIODO	(550.000)		(550.000)
ALTRE VARIAZIONI AL F.DO		(1.908)	1.908
TOTALE	782.407	1.332.407	(550.000)

DETERMINAZIONE DEL VALORE DEI CREDITI V/CONTROLLANTE ESISTENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
CREDITI COMMERCIALI V/CONTROLLANTE	3.036.254	2.467.741	568.513
FATTURE DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	8.579.832	9.875.405	(1.295.573)
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	(36)	(399)	363
TOTALE CREDITI	11.616.050	10.234.747	(1.381.303)

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 € 56.325 e per Irap per € 24.502.

ANNO 2021	IRES	IRAP	TOTALE
TOTALE IMPOSTA DOVUTA		(27.241)	(27.241)
I ACCONTO PAGATO		20.697	20.697
II ACCONTO PAGATO		31.046	31.046
RITENUTE D'ACCONTO SUBITE	1		1
CREDITO UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE	(5.000)		(5.000)
RIPORTO CREDITO ESERCIZIO PRECEDENTE	61.324		61.324
SALDO A CREDITO (DEBITO)	56.325	24.502	80.827

È presente per € 165.205 il credito verso l'erario per I.V.A.; il credito verso l'erario per € 26.165 riconosciuto per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione di cui all'art. 32 del D.L. 73/2021.

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 2022 come segue:

- € 114.643 ai sensi della L. n. 160 del 27.12.2019 (cd. Legge di Bilancio 2020)
- € 26.577 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:

- € 437.326 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.
- € 52.030 ai sensi della L. n. 178 del 30.12.2020 (cd. Legge di Bilancio 2021)

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRAP	102.252	-21.425	80.827
Crediti IVA		165.205	165.205
Altri crediti tributari	578.209	78.532	656.741
Arrotondamento	1	-1	
Totali	680.462	222.311	902.773

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 € 31.821 verso il Fondo di Tesoreria Inps per recupero imposta sostitutiva su TFR personale dipendente; contributi maturati di € 53.422 che si riferiscono per € 36.426 a un progetto di formazione finanziata con fondi interprofessionali Fon.TER e per € 16.996 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	37.482	87.055	49.573
Crediti verso INAIL dipendenti	3.109	0	-3.109
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	76	740	664
- crediti per contributi maturati	13.356	53.422	40.066
- crediti v/Inps	17.254	32.144	14.890
- altri crediti	3.687	749	-2.938
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.323	1.323	
Depositi cauzionali in denaro	1.323	1.323	
Totale altri crediti	38.805	88.378	49.573

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 € 2.803.193, da giacenze esistenti sui conti correnti bancari e postali, quanto a € 1.557 dalla giacenza in cassa di denaro liquido e quanto a € 1.280 dalla giacenza su carta pagata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.032.181	771.012	2.803.193
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.766	(929)	2.837
Totale disponibilità liquide	2.035.947	770.083	2.806.030

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	3.411	(2.920)	491
Risconti attivi	65.510	50.748	116.258
Totale ratei e risconti attivi	68.921	47.828	116.749

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 31.12.2021
UNIPOL POLIZZA RC N. 180714782	REGOLAZIONE ATTIVA PREMIO	1/7-31/12/2021	491
TOTALE			491

RISCONTI ATTIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2021
ENI	SCHEDE CARBURANTE	1/1-31/12/2022	2.058
IFICONSULTING	LICENZE USO SOFTWARE	1/1-31/12/2022	2.257
AGENZIAZERO SRL	CANONE SITO INTERNET	1/1-30/9/2022	3.372
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1-2/11/2023	52
TASSE AUTOMEZZI	CF086KC E FM739ED	1/1-31/1/2022	7
T.T. TECNOSISTEMI SPA	LICENZE ADOBE	1/1-28/2/2022	293
RENTAL SERVICE MEDICAL S.R.L. A SOCIO UNICO	CANONE SANIFICAZIONE/ MANUT.NE MATERASSI	1/1-11/4/2022	17.225
BLU SERVICE SRL	NOLO EROGATORI ACQUA	1/1-9/5/2022	23
TECHELLO SRL	LICENZA USO ANNUALE	1/1-31/05/2022	310
GAVIOLI SRL	N. 4 LICENZE LIFESIZE	1/1-14/06/2022	2.895
AGENZIAZERO SRL	CANONE SITO INTERNET	1/1-30/9/2022	365
UNIVERSITA' DI BOLOGNA	CONTRATTO SUPPORTO ATTIVITÀ DI RICERCA	1/1-31/12/2022	28.060
UNIVERSITA' DI BOLOGNA	CONTRATTO SUPPORTO ATTIVITÀ DI RICERCA	1/1-31/8/2023	11.387
T.T. TECNOSISTEMI SPA	LICENZA MESSAGING GATEWAY	1/1-24/7/2022	1.139
TIM S.P.A.	ATTIVAZIONE HARDWARE	1/1-17/7/2022	2.389
DEFENDE SRL	LICENZA montecatone.it	1/1-29/8/2022	362
TASSA AUTOMEZZI	CZ404BZ	1/1-31/8/2022	266
TASSA AUTOMEZZI	CR286WC	1/1-31/8/2022	169
POSTE ITALIANE SPA	CASELLE PEC	1/1 - 11/8/2024	244

RISCONTI ATTIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2021
CONVERGE SPA	CANONE ASSISTENZA MACCHINE D'UFFICIO	1/1-31/12/2022	1.021
CONVERGE SPA	CANONE ASSISTENZA MACCHINE D'UFFICIO	1/1-27/9/2023	761
TASSA AUTOMEZZI	EX131KE	1/1-30/9/2022	26
BLU SERVICE SRL	NOLO EROGATORI ACQUA	1/1-27/9/2022	51
FONDAZIONE IRET	SUPPORTO E SVILUPPO PROGETTI DI RICERCA	1/1-31/7/2022	27.755
BLU SERVICE SRL	NOLO EROGATORI ACQUA	1/1-4/10/2022	50
BLU SERVICE SRL	NOLO EROGATORI ACQUA	1/1-20/10/2022	53
L'ECO DELLA STAMPA SPA	ABBONAMENTO RASSEGNA STAMPA	1/1-14/11/2022	2.519
BLU SERVICE SRL	NOLO EROGATORI ACQUA	1/1-11/11/2022	57
BLU SERVICE SRL	NOLO EROGATORI ACQUA	1/1-14/11/2022	57
ACCISE ENERGIA ELETTRICA	IMPOSTA	1/1-31/12/2022	440
ACCISE ENERGIA ELETTRICA	DIRITTO ANNUALE	1/1-31/12/2022	23
TIM S.P.A.	NOLO APPARATI	1/1-28/2/2022	55
GM2 S.R.L.	NOLO SCHEDA DI RETE WI-FI	1/1-31/1/2022	146
GM2 S.R.L.	NOLO MACCHINE D'UFFICIO	1/1-31/1/2022	420
TOTALE			106.307

COSTI ANTICIPATI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2021
QBE EUROPE SA/NV	POLIZZA RC SPERIMENTAZIONI CLINICHE	1/1-17/11/2022	1.159
DUAL ITALIA SRL	POLIZZA DeO RC AMMINISTRATORI DIRIGENTI	1/1-31/3/2022	1.282
UNIVERSITA' TELEM. E-CAMPUS	MASTER DI FORMAZIONE	1/1-31/7/2022	871
UNIVERSITA' TELEM. E-CAMPUS	MASTER DI FORMAZIONE	1/1-31/7/2022	871
UNIVERSITA' DI BOLOGNA	MASTER DI FORMAZIONE	1/1-30/9/2022	1.496
UNIPOL SAI	POLIZZA AUTO RISCHI DIVERSI TARGA FM739ED	1/1-31/12/2022	1.177
UNIPOL SAI	POLIZZE RESP.CIV. AUTO TARGHE FM739ED-EX131KE-CR268WC-CF086KC	1/1-31/12/2022	2.278
UNIMORE	MASTER UNIVERSITARIO DI FORMAZIONE	1/2-31/12/2022	816
TOTALE			9.951

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 2021		
		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 € 636.828 è invariato rispetto all'esercizio precedente.

VI – Altre Riserve, distintamente indicate

È compresa nella voce "Altre Riserve":

la Riserva straordinaria di € 8.405.182 che risulta decrementata rispetto all'esercizio precedente che era di € 8.469.267 per la copertura della perdita dell'esercizio 2020.

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	0	0	0	0		636.828
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	8.469.267	0	(64.084)	(1)	0	0		8.405.182
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	1	0	0	(1)	0	0		0
Totale altre riserve	8.469.268	0	(64.084)	(2)	0	0		8.405.182
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	(64.084)	0	0	0	64.084	0	17.226	17.226
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	13.686.012	0	(64.084)	(2)	64.084	0	17.226	13.703.236

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	636.828	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.405.182	U	D	8.405.182	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	0			0	0	0
Totale altre riserve	8.405.182			8.405.182	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	13.686.010			8.405.182	64.084	0
Quota non distribuibile				196.491		
Residua quota distribuibile				8.208.691		

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	4.918.265	4.988.194
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	328.300	328.300
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	844.549	844.549
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(516.249)	(516.249)
Valore di fine esercizio	0	69.929	0	4.402.016	4.471.945

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.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

La voce fondi per imposte comprende inoltre il residuo accantonamento, invariato, 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. Una parte del fondo accantonato (originarie € 100.560) è stata utilizzata per il pagamento a titolo di integrazione e definizione per gli anni pregressi ai sensi degli artt. 8, 9, 9bis e 14 della L. 27/12/2002 n. 289 e s.m.i.; l'importo ancora dovuto risulta essere interamente coperto dall'accantonamento stanziato nel fondo. Alla data di redazione del presente bilancio la Società ha ricevuto la sentenza della Corte di Cassazione che in data 8 ottobre 2015 ha accolto il primo motivo di ricorso dell'Agenzia delle Entrate e, decidendo la causa nel merito, ha respinto l'originario ricorso promosso dalla Società (per la parte ancora rilevante), con riferimento alla posizione di due dipendenti che nei ventiquattro mesi antecedenti alla loro assunzione avevano prestato la propria opera come soci volontari a favore di cooperative.

B 4) – Altri fondi

Il prospetto che segue evidenzia le variazioni intervenute nel:

fondo rinnovo contrattuale personale dipendente (tassato), che al 31 dicembre 2021 accoglie le competenze stimate per il rinnovo del contratto di lavoro del personale dipendente relative agli anni di vacanza contrattuale decorrenti dal 1.1.2019. 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: € 122.700 per la dirigenza medica; € 11.280 per il personale equiparato economicamente alla dirigenza tecnica e amministrativa; € 177.800 per il personale del comparto.

FONDO RINNOVO CONTRATTO	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
SALDO INIZIALE	556.914	1.057.423	(500.509)
RETTIFICHE/UTILIZZI		(823.789)	823.789
ACCANTONAMENTO	311.780	323.280	(11.500)
TOTALE	868.694	556.914	311.780

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

Per l'anno 2021, 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 € 6.390 per la dirigenza medica, € 590 per il personale equiparato economicamente alla dirigenza tecnica e amministrativa e € 9.540 per il personale del comparto.

FONDO T.F.R. PER ARRETRATI	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
SALDO INIZIALE	29.782	56.837	(27.055)
RETTIFICHE/UTILIZZI		(44.195)	44.195
ACCANTONAMENTI	16.520	17.140	(620)
TOTALE	46.302	29.782	16.520

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 2021, 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 agli anni 2019 e 2020 che hanno ridotto la consistenza del fondo per € 60.057. Gli accantonamenti eccedenti stanziati in detto fondo di ammontare pari a € 7.743 sono stati iscritti tra le sopravvenienze attive alla voce Altri Ricavi e Proventi.

FONDO INDENNITÀ TUTORAGGIO DIPENDENTI	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA	2021-2020
SALDO INIZIALE	67.800	33.900		33.900
RETTIFICHE/UTILIZZI	(67.800)			(67.800)
ACCANTONAMENTI	35.000	33.900		1.100
TOTALE	35.000	67.800		(32.800)

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 sono stati liquidati anche gli importi del TFR relativi alle indennità di tutoraggio erogate per gli anni 2019 e 2020 che hanno ridotto la consistenza del fondo per € 2.882. Gli accantonamenti eccedenti stanziati in detto fondo di ammontare pari a € 718 sono stati iscritti tra le sopravvenienze attive alla voce Altri Ricavi e Proventi.

FONDO T.F.R. INDENNITÀ DI TUTORAGGIO	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA	2021-2020
SALDO INIZIALE	3.600	1.800		1.800
RETTIFICHE/UTILIZZI	(3.600)			(3.600)
ACCANTONAMENTI	1.900	1.800		100
TOTALE	1.900	3.600		(1.700)

fondo accantonamento spese/oneri futuri (tassato). Accoglie al 31.12.2021:

- per l'importo di € 339.873, 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 € 283.913 e non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti;

- per l'importo di € 510.246, 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 € 235.322 e non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti.

FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA	2021-2020
SALDO INIZIALE	1.369.354	1.643.044		(273.690)

FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
- spese progetti di ricerca scientifica	623.786	739.086	(115.300)
- spese manutenzione fabbricato	745.568	903.958	(158.390)
ACCANTONAMENTI:			
- spese progetti di ricerca scientifica			
- spese manutenzione fabbricato			
UTILIZZI:	(519.235)	(273.690)	(245.545)
- spese progetti di ricerca scientifica	(283.913)	(115.300)	(168.613)
- spese manutenzione fabbricato	(235.322)	(158.390)	(76.932)
TOTALE	850.119	1.369.354	(519.235)

’ 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.

Nel corso dell’esercizio l’impiego di detto fondo è stato di € 25.307 per risarcimenti di danni a cose di terzi e per il sostenimento di spese legali attinenti a cause di giudizio in tribunale. Alla fine dell’esercizio, valutate le pendenze e lo stato di rischio, si è ritenuto congruo mantenere la consistenza di detto fondo pari a € 2.600.000 operando una riduzione di € 265.507.

FONDO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
SALDO INIZIALE	2.890.814	2.891.003	(189)
RETTIFICHE/UTILIZZI	(290.814)	(189)	(290.625)
ACCANTONAMENTI			
TOTALE	2.600.000	2.890.814	(290.814)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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 2021 si è provveduto alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per 93 unità, di cui 13 per anticipazioni, per un importo complessivo di € 901.617 di cui € 103.917 per T.F.R. presso l’Azienda; € 713.535 anticipati per conto del Fondo di Tesoreria Inps. L’importo di T.F.R. liquidato con Fondi di Previdenza Complementare è stato pari a 84.165.

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 € 911.084, debito effettivo al netto degli anticipi corrisposti.

FONDO T.F.R. in azienda	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
SALDO INIZIALE	981.783	1.084.298	(102.515)
RETTIFICHE	(198)		(198)
INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(103.917)	(115.019)	11.102
INCREMENTI DI TFR PER RIVALUTAZIONE	40.260	15.065	25.195
IMPOSTA SOSTITUTIVA	(6.844)	(2.561)	(4.283)
TOTALE	911.084	981.783	(70.699)

Si riporta l'accantonamento giacente presso il Fondo Tesoreria Inps che ammonta a € 5.161.522 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 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
SALDO INIZIALE	4.928.377	4.934.429	(6.052)
- RETTIFICHE	3.269	982	2.287
- INDENNITÀ LIQUIDATA NELL' ESERCIZIO	(713.535)	(780.047)	66.512
INCREMENTI:			
- da TFR per rivalutazione	197.521	67.830	129.691
- da TFR maturato nell'esercizio	779.469	716.714	62.755
IMPOSTA SOSTITUTIVA:	(33.579)	(11.531)	(22.048)
TOTALE	5.161.522	4.928.377	233.145

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 € 108.932. L'importo liquidato è stato pari a € 40.861.
- altri Fondi di Previdenza Complementare per un importo complessivo di €75.843. L'importo liquidato è stato pari a € 43.304.

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	2.563.561	2.084.620	4.648.181	716.971	3.931.210	0

Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	4.537.802	(991.765)	3.546.037	3.546.037	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	1.265.213	(273.242)	991.971	991.971	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	423.065	(13.994)	409.071	409.071	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	927.834	96.906	1.024.740	1.024.740	0	0
Altri debiti	729.074	78.304	807.378	807.378	0	0
Totale debiti	10.446.549	980.829	11.427.378	7.496.168	3.931.210	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 €716.971.

Esso comprende le quote di capitale relative ai due mutui che verranno rimborsate entro l'esercizio 2022, come rilevato dai piani di ammortamento dei prestiti pari a € 705.376; comprende inoltre debiti per competenze e spese maturate pari a € 11.595. 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 2021, la voce è iscritta per € 1.719.347 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2022 di € 417.238 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 2021, la voce è iscritta per € 2.211.863 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2022 di € 288.137 risulta tra i debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo. Trattasi di debito con scadenza superiore a 12 mesi in fase di pre-ammortamento fino alla data del 31/05/2022, iscritto nel bilancio al 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 al momento 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	426.976	716.971	289.995
Mutui ratei interessi	16.498	11.595	-4.903
Mutui quote capitale	410.478	705.376	294.898
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	2.136.585	3.931.210	1.794.625
Mutui	2.136.585	3.931.210	1.794.625
Totale debiti verso banche	2.563.561	4.648.181	2.084.620

Debiti verso fornitori

Tra i debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti oltre a fornitori per beni e servizi per € 2.226.503, anche fatture da ricevere per €1.343.272, fatture da ricevere per ritenute di garanzia per complessivi €12.617 e note di credito da ricevere per € 36.355.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	4.537.802	3.546.037	-991.765
Fornitori entro esercizio:	2.960.740	2.226.503	-734.237
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.577.062	1.319.534	-257.528
Fatture da ricevere	1.611.696	1.343.272	-268.424
Note di credito da ricevere	-47.446	-36.355	11.091
Fatture da ricevere per ritenute di garanzia	12.812	12.617	-195
Totale debiti verso fornitori	4.537.802	3.546.037	-991.765

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 € 991.971, 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	482.011	628.874	146.863
Fatture da ricevere v/controlante	857.261	459.879	-397.382
Note di credito da ricevere v/controlante	-74.059	-96.783	-22.724
Arrotondamento		1	1
Totale debiti verso imprese controllanti	1.265.213	991.971	-273.242

Debiti tributari

L'ammontare dei debiti tributari pari a € 409.071 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 2022, pari a € 365.056 per dipendenti e figure ad essi assimilate ed € 14.288 per lavoratori autonomi;
- il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr dell'esercizio pari ad € 29.407;

- il debito inerente all'imposta di bollo virtuale anno 2021, come previsto dal D.M. Economia e Finanza del 17 giugno 2014, pari a € 320.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	91.003	-91.003	
Erario c.to ritenute dipendenti	310.266	54.790	365.056
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	20.849	-6.561	14.288
Imposte sostitutive	371	29.036	29.407
Debiti per altre imposte	576	-256	320
Totale debiti tributari	423.065	-13.994	409.071

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 € 817.064 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 € 144.678 che verranno regolarmente versati nel corso dell'esercizio al momento del godimento. Così per complessivi € 961.742.

La voce è inoltre alimentata dai debiti complessivamente pari a € 50.188 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 2021 inerente al personale dipendente e assimilato che risulta regolarmente versato alla data di redazione della presente nota integrativa.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	863.623	961.742	98.119
Debiti verso Inail		12.810	12.810
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.211	50.188	-14.023
Totale debiti previd. e assicurativi	927.834	1.024.740	96.906

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 € 496.517, per premio di incentivazione e retribuzioni per € 272.945, così per complessivi € 769.462; debiti per costi maturati per € 28.331 e altri debiti diversi per € 5.215.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	729.074	807.378	78.304
Debiti verso dipendenti/assimilati	710.053	769.462	59.409
Altri debiti:			
depositi cauzionali	4.371	4.371	
- altri	14.650	33.545	18.895
Totale Altri debiti	729.074	807.378	78.304

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

ART. 2427 n. 6) – CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA REALE

Quanto ai debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali, si rimanda a quanto già indicato in precedenza nel dettaglio dei debiti verso banche.

L'importo dei debiti esigibili oltre cinque anni ammonta a € 210.969 e si riferisce al Mutuo Chirografario di capitale originario di € 2.500.000 scadente il 31/05/2027 contratto nell'esercizio 2021 con la Banca di Imola SpA con sede legale in Imola.

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	33.431	33.464
Risconti passivi	536.655	(9.917)	526.738
Totale ratei e risconti passivi	536.688	23.514	560.202

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 31.12.2021
FONDAZIONE MONTECATONE ONLUS	RIMBORSI SPESE DOCUMENTATE	ANNO 2021	27.924
INPS	RETTIFICHE INPS	ANNO 2021	2.997
INPS	RETTIFICHE INPS	ANNO 2021	1.984

RATEI PASSIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2021
UNIPOL SAI – POLIZZA INFORTUNI N. 180714757	REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO	1/4-31/12/2021	432
UNIPOL SAI – POLIZZA AUTO RISCHI DIVERSI N. 118740311	REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO	1/7-31/12/2021	127
TOTALE			33.464

RISCONTI PASSIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2021
CREDITO D'IMPOSTA L. 160/2019 E L. 178/2020 (*)	CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2020	RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI	461.074
CREDITO D'IMPOSTA L. 178/2020 (*)	CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2021	RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI	64.328
TECHELLO SRL	RETTIFICA PROT 725/2021	1/1 – 30/5/2022	310
DUE EMME DI ZANGOLI ROMINA E C. SAS	RICAVO SERVIZIO GESTIONE BAR OSPEDALE	1/1 – 10/1/2022	323
EOLO SPA	LOCAZIONE PORZIONE TETTO	1/1 – 22/4/2022	704
TOTALE			526.738

(*) 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	26.948.148	28.699.218	1.751.070	6,50
Altri ricavi e proventi	1.135.746	1.419.906	284.160	25,02
Totali	28.083.894	30.119.124	2.035.230	

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	2021	2020	DELTA 2021-2020
DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE	21.457.240(*)	21.999.238	(541.998)
DEGENZE CONVENZIONATE MATURATE ORDINARIE "CAVALIERE"	5.351.363	3.923.456	1.427.907
DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL	1.125.566	860.572	264.994
DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL PAGANTI		28.059	(28.059)
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE	60.378	28.917	31.461
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO	129.126	66.235	62.891
TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	5.448	3.097	2.351
LIBERA PROFESSIONE C/O CENTRI ESTERNI (**)	36.648		36.648
PRESTAZIONI DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO	40.372	38.574	1.798
PRESTAZIONI IN CONVENZIONE TAC / RMN	493.077		493.077
TOTALE	28.699.218	26.948.148	1.751.070

(*) (di cui € 660.000 ca. per rivalutazione degenze in corso "Cavaliere" al 31/12/2019)

(**) nel 2020 nella voce Ricavi Diversi per € 30.581

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 € 1.270.247 e comprendono tra gli altri:

- € 164.310 per rimborsi vari di cui € 121.799 per prestazioni di consulenza sanitaria erogate da personale della Società a favore di altre aziende sanitarie;
- € 875.523 per sopravvenienze attive gestione ordinaria di cui derivanti da eccedenze di accantonamenti al fondo svalutazione crediti (€ 550.000), al fondo rischi RC e controversie legali (€ 265.507), al fondo indennità di tutoraggio dipendenti (€ 7.743) ed al fondo TFR indennità tutoraggio (€ 718);
- € 86.756 per ricavi per utilizzo locali e attrezzature di cui € 84.522 per utilizzo degli spazi e delle attrezzature di diagnostica pesante;
- € 71.136 per ricavi diversi;
- € 28.710 per rimborsi dall'Inail per infortuni dei dipendenti;
- € 25.000 per ricavi per attività diverse verso R.ER;
- € 9.009 per rimborsi cartelle cliniche.

I contributi da enti in conto esercizio ammontano a € 66.231 e si riferiscono per € 23.071 a contributi maturati per il progetto di formazione finanziata con fondi interprofessionali Fon.TER.; per € 16.996 a contributi maturati per il progetto di ricerca finanziata denominato TwinMED; per € 26.165 a contributi per credito d'imposta per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e spese di sanificazione ricevuti a seguito di presentazione della Comunicazione delle spese ai sensi dell'art. 32 D.L. n. 73/2021.

I contributi in conto impianti pari a € 83.428 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	2.723.591	2.517.380	-206.211	-7,57
Per servizi	6.251.459	6.721.293	469.834	7,52
Per godimento di beni di terzi	344.149	289.421	-54.728	-15,90
Per il personale:				
a) salari e stipendi	12.488.141	13.516.259	1.028.118	8,23
b) oneri sociali	3.701.756	4.118.459	416.703	11,26
c) trattamento di fine rapporto	931.147	1.021.108	89.961	9,66
e) altri costi	31.042	32.055	1.013	3,26
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	55.556	61.945	6.389	11,50
b) immobilizzazioni materiali	1.327.576	1.355.013	27.437	2,07
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-82.326	162.512	244.838	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Oneri diversi di gestione	282.620	241.894	-40.726	-14,41
Arrotondamento				
Totali	28.054.711	30.037.339	1.982.628	

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 € 37.321.

INTERESSI PASSIVI	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA 2021-2020
C/C BANCARI ORD./ANT. (oneri finanziari per disponibilità affidamenti)	2.132	2.132	
MUTUO UBI BANCA	28.015	39.434	(11.419)
MUTUO BANCA DI IMOLA	7.066		7.066
DI MORA	108		108
TOTALE	37.321	41.566	(4.245)

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

Si evidenzia come nella determinazione del carico fiscale dell'esercizio in chiusura, come anche in quelli precedenti, sia stata applicata la normativa prevista dai commi 266 e seguenti della Legge n. 296/2006 (Legge "Finanziaria 2007", che ha introdotto il cosiddetto "cuneo fiscale") rimodulata in sede di Finanziaria per il 2008 e, successivamente, in sede di conversione in legge del Decreto Salva Italia del 2011 (L. n. 214 del 22.12.2011), inerente all'entità della deduzione forfettaria riconosciuta per ogni dipendente assunto a tempo indeterminato. A tali agevolazioni si sono aggiunte quelle previste dalla Legge di Stabilità per il 2015, concretizzatesi in una riduzione dell'imposta Irap per € 693.581.

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 € 576.683 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 quella dell'esercizio precedente 2020 pari a € 898.469.

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	51.743	-24.502	-47,35	27.241
Totali	51.743	-24.502		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 2021			ANNO 2020		
	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						
- 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	44.467	
Onere fiscale teorico %	12	5.336
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo rischi	365.200	
- emolumenti amministratori non corrisposti	33.305	
Totale	398.505	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti	607.300	
- emolumenti amministratori corrisposti	33.161	
Totale	640.461	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	47.775	
- ammortamenti indeducibili	1.095	
- sopravvenienze passive	47.104	
- spese telefoniche	11.470	
- erogazioni liberali indeducibili	85.316	
- altre variazioni in aumento	4.436	
- TFR previdenza complementare	-38.570	
- deduzioni IRAP	-27.241	
- crediti d'imposta non imponibili	-109.593	
- maxi ammortamento 140%-130%	-124.934	
- altre variazioni in diminuzione	-276.052	
Totale	-379.194	
Imponibile IRES	-576.683	
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)	18.769.666	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		

Descrizione	Valore	Imposte
- IMU	119.438	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	849.143	
- altre voci	6.213	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- crediti d'imposta non imponibili	109.593	
- sopravvenienze attive non imponibili	823.969	
- altre voci		
Totale	18.810.898	
Onere fiscale teorico %	3,90	733.625
Deduzioni:		
- Cuneo fiscale	17.785.938	
Totale	17.785.938	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondi non imponibili	326.468	
- altre voci		
Totale	326.468	
Imponibile IRAP	698.492	
IRAP corrente per l'esercizio		27.241
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 31/12/2021.

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 31/12/2021	ORGANICO MEDIO A CEDOLINO AL 31/12/2020
Personale Medico	36	30,7
Personale Sanitario Non Medico Dirigente	7	7
Personale Area Infermieristica	159,8	174,3
Personale Area Riabilitativa	78,8	82,7
Personale Tecnico	104,3	70,3
Personale Amministrativo	37,9	38,2
TOTALE	423,8	403,2

Variazioni intervenute nell'ambito del personale dipendente e in comando/convenzione.

Alla data del 31 dicembre 2021 il personale che prestava la propria attività presso la Montecatone Rehabilitation Institute S.p.A. era costituito da 432 unità, così suddiviso per mansioni:

MANSIONI	DIPENDENTI AL 31/12 /2021	DIPENDENTI AL 31/12 /2020	INCREMENTI (DECREMENTI)
PERSONALE MEDICO	38	32	6
PERSONALE SANITARIO NON MEDICO DIRIGENTE	7	7	
PERSONALE AREA INFERMIERISTICA	157	167	(10)
PERSONALE AREA RIABILITATIVA	79	78	1
PERSONALE TECNICO	113	83	30
PERS. AMM.VO	38	37	1
TOTALE	432	404	28

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 2021 sono stati contabilizzati compensi lordi di competenza a favore dei componenti del Collegio Sindacale per € 41.720 comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale e al netto degli oneri aziendali ove dovuti, in conformità alla delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 08.05.2019.

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 2021, 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 Euro 12.000.000 iscritta sul fabbricato strumentale "Padiglione Collina" a copertura del mutuo erogato, come già in precedenza evidenziato.

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 16/06/2023 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. 094700000048009 rilasciata il 23.04.2020 da Banca Nazionale del Lavoro Spa al contraente costituito ATI da *Siemens Healthcare S.r.l. (Soc. capogruppo mandataria)* e *Consorzio Stabile C.S.I.*

(*mandante*) per € 82.405 a garanzia dell'affidamento della fornitura, installazione e posa in opera di una Tac 16 strati e di una RM 1,5 CIG: 81194172DF scadenza al 30.06.2022;

- 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 20.11.2022;

- Polizza cauzionale n. 803706340 rilasciata da Amissima Assicurazioni Spa al contraente *F2A S.R.L.* 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 29.01.2021 al 29.01.2022;

- Polizza cauzionale n. 803706340 rilasciata da Amissima Assicurazioni Spa al contraente *F2A S.R.L.* 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

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

In relazione ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala la permanenza della situazione di emergenza epidemica sanitaria da Covid-19 insorta con diffusione mondiale nei primi mesi del 2020 e che ancora nel corso dell'esercizio fino a gennaio 2022 ha presentato nuove ondate di picco nelle manifestazioni virali. I provvedimenti governativi emessi nei primi mesi del 2022 hanno stabilito nel 31/03/2022 la cessazione dello stato di emergenza sanitaria nazionale.

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 2022 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	
	31.12.2020	31.12.2019
Attivo		
A) Immobilizzazioni	70.076.759	71.923.457
B) Attivo Circolante	60.133.605	60.814.688
C) Ratei e Risconti	839.166	1.520.765
Totale Attivo	131.049.530	134.258.911
D) Conti d'Ordine	5.115.208	3.453.884
Passivo		
A) Patrimonio Netto	39.576.166	38.174.315
B) Fondi per Rischi ed Oneri	10.644.807	10.413.564
C) TFR personale dipendente	1.574.761	1.503.529
D) Debiti	78.055.277	83.760.161
E) Ratei e Risconti	1.198.520	407.341
Totale Passivo	131.049.530	134.258.911
F) Conti d'Ordine	5.115.208	3.453.884

CONTO ECONOMICO	Totale Aziendale	
	31.12.2020	31.12.2019
A) Valore della Produzione	312.114.177	306.113.655
B) Costi della Produzione		
- Acquisti di Beni	43.145.856	35.533.620
- Acquisti di Servizi Sanitari	145.534.422	150.102.250
- Acquisti di Servizi non Sanitari	15.221.179	15.337.315

- Manutenzione e Riparazione	5.437.675	4.618.516
- Godimento di Beni di Terzi	1.217.658	971.124
- Costi del Personale	90.656.290	84.018.200
- Oneri Diversi di Gestione	1.245.715	1.338.654
- Ammortamenti	4.843.609	5.190.111
- Svalutazione Immobilizz. e Crediti	609.278	78.765
- Variazioni delle Rimanenze	(5.533.812)	963.022
- Accantonamenti	4.269.589	4.278.022
Totale B) Costi della Produzione	306.647.461	302.429.600
Differenza (A - B)	5.466.717	3.684.056
C) Proventi e Oneri Finanziari	(180.175)	(255.812)
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie		-
E) Proventi e Oneri Straordinari	1.159.729	2.425.842
Risultato Prima delle Imposte	6.446.271	5.854.086
Imposte sul Reddito dell'Esercizio	6.440.324	(5.847.857)
Utile (Perdita) dell'esercizio	5.947	6.230

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

La Società non ha ricevuto contributi nell'esercizio.

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 € 70.316. 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.	70.316	Contributo a parziale copertura dei costi per la realizzazione di progetti socio-riabilitativi a favore dei pazienti dell'Ospedale di Montecatone

CONTRIBUTI ANNO 2021	SOGGETTO BENEFICIARIO	CONTRIBUTO EROGATO €	CAUSALE
N. 2	A.S.D. LO SPORT È VITA ONLUS	3.000	Patrocinio di attività sportive e percorsi di formazione dedicati a persone con disabilità

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 € 17.225,77 come segue:

- il 5% pari a € 861,29 al fondo riserva legale;
- il rimanente importo pari a € 16.364,48 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, 30 marzo 2022

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.