

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
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	26.524	24.195
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.100	10.877
Totale immobilizzazioni immateriali	28.624	35.072
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.254.614	11.683.996
2) impianti e macchinario	1.627	95
3) attrezzature industriali e commerciali	1.814.034	2.092.571
4) altri beni	318.249	355.159
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	13.388.524	14.131.821
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)	13.423.254	14.172.999
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	336.819	328.217
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	336.819	328.217
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.756	166.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	110.756	166.745
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	10.614.433	10.614.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	10.614.433	10.614.262
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	288.879	180.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.396	214.153
Totale crediti tributari	382.275	394.447
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.936	1.671.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323	1.323
Totale crediti verso altri	117.259	1.672.757
Totale crediti	11.224.723	12.848.211
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.240.985	771.510
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.369	1.734
Totale disponibilità liquide	3.244.354	773.244
Totale attivo circolante (C)	14.805.896	13.949.672
D) Ratei e risconti	178.120	201.702
Totale attivo	28.407.270	28.324.373
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	639.053	638.309
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.447.443	8.433.305
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	8.447.442	8.433.306
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	23.497	14.882
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.753.992	13.730.497
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	21.919	21.919
4) altri	3.838.528	2.640.240
Totale fondi per rischi ed oneri	3.860.447	2.662.159
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	754.996	869.707
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	1.393.213	958.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	715.325	2.086.803
Totale debiti verso banche	2.108.538	3.044.839
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	3.875.853	3.429.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.200	12.200
Totale debiti verso fornitori	3.888.053	3.441.900
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.297	1.166.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso controllanti	1.135.297	1.166.545
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	619.523	614.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	619.523	614.649
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151.446	1.191.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.151.446	1.191.884
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.062	1.226.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	840.062	1.226.284
Totale debiti	9.742.919	10.686.101
E) Ratei e risconti	294.916	375.909
Totale passivo	28.407.270	28.324.373

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.144.433	31.536.160
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.574.225	1.596.272
altri	481.629	478.525
Totale altri ricavi e proventi	2.055.854	2.074.797
Totale valore della produzione	35.200.287	33.610.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.510.121	2.576.798
7) per servizi	7.789.103	7.588.086
8) per godimento di beni di terzi	267.735	213.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.999.067	15.245.887
b) oneri sociali	4.931.384	4.719.269
c) trattamento di fine rapporto	1.207.732	1.171.148
e) altri costi	25.557	25.587
Totale costi per il personale	22.163.740	21.161.891
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.179	64.903
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.303.227	1.314.202
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.338.406	1.379.105
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	164	2.794
12) accantonamenti per rischi	227.610	0
13) altri accantonamenti	483.015	268.538
14) oneri diversi di gestione	257.002	218.674
Totale costi della produzione	35.036.896	33.409.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	163.391	201.210
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64.374	61.216
Totale proventi diversi dai precedenti	64.374	61.216
Totale altri proventi finanziari	64.374	61.216
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	134.769	157.576
Totale interessi e altri oneri finanziari	134.769	157.576
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(70.395)	(96.360)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	92.996	104.850
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.499	89.968
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.499	89.968
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.497	14.882

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.497	14.882
Imposte sul reddito	69.499	89.968
Interessi passivi/(attivi)	70.396	96.360
(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	163.392	201.210
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.552.689	1.254.363
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.338.406	1.379.105
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	2.891.095	2.633.468
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.054.487	2.834.678
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.602)	2.794
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	55.818	428.642
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	414.904	161.060
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.582	(99.312)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(80.994)	(106.010)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(225.595)	(2.553.890)
Totale variazioni del capitale circolante netto	179.113	(2.166.716)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.233.600	667.962
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(70.396)	(96.360)
(Imposte sul reddito pagate)	(69.499)	(89.968)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(454.912)	(985.867)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.199)	46
Totale altre rettifiche	(609.006)	(1.172.149)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.624.594	(504.187)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(559.930)	(411.732)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.731)	(22.098)
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)	(588.661)	(433.830)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	435.177	25.780
Accensione finanziamenti	0	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)	435.177	25.780
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.471.110	(912.237)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	771.510	1.683.107
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.734	2.374
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	773.244	1.685.481
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.240.985	771.510
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.369	1.734
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.244.354	773.244
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 2024, 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 2023.

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 2024 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 soprattutto per le ragioni evidenziate nella relazione sulla gestione, in quanto non risulta ancora definita la questione della modifica della natura giuridica della Società che si interseca con ogni valutazione circa il futuro dell'Istituto di Montecatone.

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.

Criteri di valutazione applicati

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

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

A partire dall'esercizio 2013, l'Iva sulle fatture di acquisto è stata imputata al valore del fattore produttivo di riferimento per effetto del pro-rata di indetraibilità. Il pro-rata di indetraibilità definitivo per l'esercizio 2024 è stato pari al 100%.

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):	

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
dal 2014 fino al 31/12/2020	10
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. In ultimo, in base alla nuova formulazione 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 2024, 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

Descrizione	Aliquote applicate
Impianto elettrico	10
Impianto telefonico	20
Impianti specifici	12,5
Ascensori	10
Impianto termo idraulico	10
Attrezzatura specifica sanitaria	12,5
Attrezzatura lavanderia	25
Attrezzatura cucina	25
Attrezzatura officina	25
Attrezzatura varia	25
Automezzi	20
Mobili e arredi	12
Macchine elettroniche per l'ufficio	20

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

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

Non sussistono attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni.

Crediti

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

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

I crediti non commerciali esigibili oltre l'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale anche se sorti successivamente al 1 gennaio 2016, stante l'irrilevanza 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 attivi

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

Fondi per rischi e oneri

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

B 2) Per imposte, anche differite

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

B 4) Altri fondi

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

- accantonamenti inerenti ai rinnovi dei contratti di lavoro del personale dipendente, al momento in fase di c.d. "vacanza contrattuale" e all'indennità di tutoraggio;
- 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 stanziati 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 € 754.996 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 2024, 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.

Ove esistenti, 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 e le ritenute subite 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'irrilevanza 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 2024.

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

Imposte sul Reddito

Ove esistenti, 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 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

Si riportano di seguito i prospetti relativi alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie nonché dei rispettivi fondi di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio 2024 la Società ha potuto beneficiare di un legato testamentario divenendo proprietaria di un immobile con annesso terreno che è stato iscritto rispettivamente alla voce fabbricati non strumentali e alla voce terreni per il corrispondente valore risultante dalla dichiarazione di successione maggiorato degli oneri accessori, senza operare alcun processo di ammortamento.

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	664.199	0	0	264.257	928.456
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	(640.004)	0	0	(253.380)	(893.384)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	24.195	0	0	10.877	35.072
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	28.731	0	0	0	28.731
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	26.402	0	0	8.777	35.179
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
Totale variazioni	0	0	0	2.329	0	0	(8.777)	(6.448)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	692.930	0	0	264.257	957.187
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	(666.406)	0	0	(262.157)	(928.563)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	26.524	0	0	2.100	28.624

Costi di impianto ed ampliamento

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

Costi di sviluppo

Non sono iscritti in bilancio costi di sviluppo.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	20.755.030	5.384.664	6.785.208	2.556.696	0	35.481.598
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.071.034)	(5.384.569)	(4.692.636)	(2.201.537)	0	(21.349.776)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	11.683.996	95	2.092.571	355.159	0	14.131.821
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	177.192	1.766	264.020	118.360	0	561.338
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.407	0	0	1.407
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	606.574	234	541.149	155.270	0	1.303.227
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(429.382)	1.532	(278.537)	(36.910)	0	(743.297)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.932.222	5.375.354	7.036.834	2.647.074	0	35.991.484
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.677.608)	(5.373.727)	(5.222.800)	(2.328.825)	0	(22.602.959)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	11.254.614	1.627	1.814.034	318.249	0	13.388.524

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	638.756	636.226		136.831	1.144.884		2.556.697
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	515.411	404.445		136.831	1.144.851		2.201.538
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	123.345	231.781			33		355.159
Acquisizioni dell'esercizio	37.170	27.866			53.324		118.360
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		21.143			6.839		27.982
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		21.143			6.839		27.982
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	34.431	67.515			53.324		155.270
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	126.084	192.132			33		318.249

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	640.004	26.402					666.406
TOTALE	640.004	26.402					666.406
Altri Immobilizzazioni Immateriali							
Imposte e Spese Mutuo Rolo							
Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	20.348	1.387					21.736
Altri Oneri Pluriennali	233.032	7.390					240.421
TOTALE	253.380	8.777					262.157
Terreni	76.694						76.694
Fabbricati strumentali	8.994.340	606.574					9.600.914
TOTALE	9.071.034	606.574					9.677.608
Impianti e Macchinari							
Impianto Condizionamento	456.691						456.691
Impianto Elettrico	2.025.023	38					2.025.061
Impianto Telefonico	185.285	197			(11.076)		174.405
Impianti Specifici	209.096						209.096
Ascensori	508.619						508.619
Impianto Termoidraulico	1.999.854						1.999.854
TOTALE	5.384.569	234			(11.076)		5.373.727
Attrezzature							
Attrezzatura Specifica Sanitaria	4.651.286	538.114			(10.986)		5.178.414
Attrezzatura Lavanderia	5.320	526					5.846
Attrezzatura Cucina	3.033	589					3.622
Attrezzatura Officina	3.741						3.741
Attrezzatura Varia	29.257	1.921					31.178
TOTALE	4.692.636	541.149			(10.986)		5.222.800
Altri beni							
Automezzi	136.831						136.831
Mobili e Arredi	515.411	34.431					549.841
Macchine Elettroniche	404.445	67.515			(21.143)		450.817
Mobili e Arredi di valore artistico							
Attrezzatura San. inferiore a € 516,46	417.297	33.694					450.992
Beni inferiori a € 516,46	333.901	10.613			(6.839)		337.675
Mobili e Arredi Inferiori a € 516,46	393.652	9.017					402.669
TOTALE	2.201.537	155.270			(27.982)		2.328.825

voci di bilanci	saldo iniziale	amm.ti ordinari	amm.ti anticipati	integraz.amm.ti es.pr.	riduz.fondi ordin.	riduz.fondi antic.	saldo finale
TOT F.Di AMM.TO	22.243.160	1.338.406			(50.044)		23.531.522

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Si precisa che non sussistono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2024 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 comportanti il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

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 2024.

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	328.217	8.602	336.819
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	328.217	8.602	336.819

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

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

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

La rilevazione delle rimanenze finali di magazzino del materiale di consumo non sanitario è stata effettuata mediante la conta fisica delle giacenze esistenti alla fine dell'esercizio rilevando tra le stesse oltre a materiale di cancelleria e toner anche altro materiale di consumo economale per un valore di € 7.775.

Al fine di garantire una omogenea comparazione delle rimanenze finali rispetto a quelle iniziali, comprendenti unicamente materiali di cancelleria e toner, è stata rilevata contabilmente una sopravvenienza attiva pari ad euro 8.766.

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 € 164.

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	166.745	(55.989)	110.756	110.756	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	10.614.262	171	10.614.433	10.614.433	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	394.447	(12.172)	382.275	288.879	93.396	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.672.757	(1.555.498)	117.259	115.936	1.323	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.848.211	(1.623.488)	11.224.723	11.130.004	94.719	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.

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	1.908	1.908	
ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO			
UTILIZZO F.DO DEL PERIODO			
ALTRE VARIAZIONI AL F.DO			
TOTALE	1.908	1.908	

DETERMINAZIONE DEL VALORE DEI CREDITI V/CLIENTI ESISTENTI ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
CREDITI COMMERCIALI V/CLIENTI	27.051	87.708	(60.657)
FATTURE DA EMETTERE V/CLIENTI	85.613	80.945	4.668
N.CR. DA EMETTERE V/CLIENTI			

DETERMINAZIONE DEL VALORE DEI CREDITI V/CLIENTI ESISTENTI ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
TOTALE CREDITI	112.664	168.653	(55.989)

Crediti verso imprese controllanti

Questa voce comprende l'ammontare dei crediti commerciali vantati nei confronti della società controllante Azienda USL di Imola per prestazioni rese a normali valori di mercato alla data del 31 dicembre 2024: 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 € 2.749.649;
- credito per prestazioni sanitarie maturate, al netto delle relative note di accredito da emettere per complessivi € 8.304.783.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti commerciali v/controllante	3.131.913	2.749.649	-382.264
Fatture da emettere v/controllante	7.982.930	8.304.783	321.853
Note acc.to da emettere v/controllante	-60.582		60.582
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	11.054.261	11.054.432	171

Il fondo svalutazione crediti ammonta complessivamente a € 440.000 per accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti e risulta allineato nella sua consistenza al valore dei crediti verso controllante temporaneamente più incerti pari a € 5.687.730.

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI V/CONTROLLANTE	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	440.000	440.000	
ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO			
UTILIZZO F.DO DEL PERIODO			
ALTRE VARIAZIONI AL F.DO			
TOTALE	440.000	440.000	

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 per Ires pari a € 147.653 e per Irap pari a € 20.469.

ANNO 2024	IRES	IRAP	TOTALE
TOTALE IMPOSTA DOVUTA		(69.499)	(69.499)
I ACCONTO PAGATO		35.987	35.987
II ACCONTO PAGATO		53.981	53.981
CREDITO UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE	(5.000)		(5.000)
RIPORTO CREDITO ESERCIZIO PRECEDENTE	15.916		15.916
RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI C/C BANCARI	16.737		16.737
RITENUTE FISCALI SU CONTRIBUTI REGIONALI	120.000		120.000
SALDO A CREDITO (DEBITO)	147.653	20.469	168.122

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 2025 come segue:

- € 114.643 ai sensi della L. n. 160 del 27.12.2019 (cd. Legge di Bilancio 2020)
- € 6.114 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:

- € 93.396 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.

C II 5-ter) – Imposte anticipate

Per le motivazioni già espresse in premessa non risultano iscritti crediti per imposte anticipate.

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 crediti per contributi maturati di € 60.000 che fanno riferimento a un progetto di ricerca finanziata denominato ClinicEXO in collaborazione con Istituto Italiano di Tecnologia e Inail.

Sono inoltre iscritti crediti per € 23.538 verso il Fondo di Tesoreria Inps per recupero imposta sostitutiva su TFR personale dipendente ed € 22.740 per interessi attivi maturati al 31.12.2024 sui conti correnti bancari.

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.

Disponibilità liquide

C IV) - Disponibilità liquide

Sono costituite, quanto a € 3.240.985, da giacenze esistenti sui conti correnti bancari e postali alimentate dai finanziamenti regionali erogati nel corso dell'esercizio 2024 a luglio e a fine dicembre per un importo complessivo di € 2.880.000 al netto delle ritenute fiscali (rif.to DGR n. 300 del 26.02.2024 per la competenza economica 2023; DGR n. 2280 del 9.12.2024 per la competenza economica 2024), quanto a € 2.321 dalla giacenza in cassa di denaro liquido e quanto a € 1.048 dalla giacenza su carta prepagata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	771.510	2.469.475	3.240.985
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.734	1.635	3.369
Totale disponibilità liquide	773.244	2.471.110	3.244.354

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	24	(24)	0
Risconti attivi	201.678	(23.558)	178.120
Totale ratei e risconti attivi	201.702	(23.582)	178.120

In bilancio sono iscritti risconti attivi e 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 risconti attivi e dei costi anticipati.

RISCONTI ATTIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2024
A CIRCLE S.P.A.	CANONE ASSISTENZA ATTREZZATURE SANITARIE	1/1-4/11/2025	3.912
ACCISE ENERGIA ELETTRICA	IMPOSTA	1/1-31/12/2025	440
ACCISE ENERGIA ELETTRICA	DIRITTO ANNUALE	1/1-31/12/2025	23
AGENZIAZERO SRL	CANONE ASSISTENZA SOFTWARE	1/1- 13/10/2025	1.662
AGENZIAZERO SRL	CANONE SITO INTERNET	1/1- 13/10/2025	738
BIOTRON SPA	CANONE MANUTENZIONE RIS-PACS	1/1-30/6/2025	6.995
DEPURTECNICA SNC	CANONE GESTIONE IMPIANTO DEPURAZIONE FANGHI	1/1- 31/7/2025	2.020
EMAC S.R.L.	NOLEGGIO ESOSCHELETRO EKSO	1/1-9/1/2025	1.208
EMAC S.R.L.	NOLEGGIO TYROMOTION DIEGO PER TRATTAMENTO ARTO SUPERIORE	1/1-5/1/2025	279
EMAC S.R.L.	NOLEGGIO TYROMOTION TYMO PEDANA STABILOMETRICA	1/1-5/1/2025	37
EMAC S.R.L.	NOLEGGIO TYROMOTION HUNOVA TRATTAMENTO ARTO INFERIORE E TRONCO	1/1-5/1/2025	476
ENI	CARTA CARBURANTE	1/1-31/5/2025	58
GAVIOLI SRL	CANONE LICENZE USO SOFTWARE LIFESIZE	1/1-18/6/2025	3.333
H.T.S. S.R.L.	CANONE ASSISTENZA APPARECCHI RADIOLOGICI	1/1-30/6/2025	2.135
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1/2025-1/2/2027	54
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1/2025-1/10/2027	66
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1-31/12/2025	38
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1-2/5/2025	9
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1-15/9/2025	28
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO IDENTITA' DIGITALE	1/1-27/8/2026	25
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO FIRMA DIGITALE	1/1/2025-14/3/2026	34
INFOCERT SPA	ABBONAMENTO IDENTITA' DIGITALE	1/1/2025-31/5/2026	46
RENTAL SERVICE MEDICAL S. R.L.	CANONE SANIFICAZIONE E MANUTENZIONE MATERASSI	1/1-11/4/2025	17.225
RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA	NOLEGGIO PROFUMATORI FATTURA N. 24018255 DEL 7/2/2024	1/1-31/1/2025	211
RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA	NOLEGGIO PROFUMATORI FATTURA N. 24084256 DEL 9/7/2024	1/1-31/1/2025	11
M and M SERVIZI OSPEDALIERI SRL	CANONE ASSISTENZA TELEVISIONI	1/1- 31/12/2025	406
M and M SERVIZI OSPEDALIERI SRL	CANONE ASSISTENZA TELEVISIONI	1/1- 30/11/2026	373
SIFA SRL	CANONE ANNUALE SERVIZIO RASSEGNA STAMPA E WEB A RITAGLI	1/1- 14/11/2025	1.824
T.I.M. SPA	CANONI SERVIZI CERTEGO	1/1- 29/6/2025	14.865
T.T. TECNOSISTEMI SPA	CANONE LICENZE USO SOFTWARE	1/1-9/3/2025	365
T.T. TECNOSISTEMI SPA	CANONE LICENZE USO SOFTWARE	1/1-2/8/2025	1.395
T.T. TECNOSISTEMI SPA	CANONE LICENZE USO SOFTWARE	1/1-9/6/2025	615
TASSA AUTOMEZZI	FM739ED	1/1-31/1/2025	3
TASSA AUTOMEZZI	CF086KC	1/1-31/1/2025	3
TASSA AUTOMEZZI	CZ404BZ	1/1-31/8/2025	265
TASSA AUTOMEZZI	CR268WC	1/1 -31/8/2025	167
TASSA AUTOMEZZI	EX131KE	1/1-30/9/2025	26
TEAM MEMORES COMPUTER SPA	NOLEGGIO MACCHINE UFFICIO	1/1- 28/2/2025	457
THE MATHWORKS SRL	CANONE ASSISTENZA SOFTWARE	1/1-30/9/2026	709

THE MATHWORKS SRL	CANONE ASSISTENZA SOFTWARE	1/1-31/12/2025	946
UNIVERSITA' DI BOLOGNA	CONTRATTO CONSULENZA RICERCA PARA ATLETI DONNE DISABILI	1/1 - 3/11/2025	10.047
UNIVERSITA' DI BOLOGNA	CONTRATTO CONSULENZA EFFICACIA RIABILITAZIONE PAZIENTI MIELOLESI	1/1/2025- 31/8/2026	61.528
VEM SISTEMI S.P.A.	CANONE ASSISTENZA INFRASTRUTTURA LAN E WIFI	1/1- 14/6/2025	4.853
VEM SISTEMI S.P.A.	CANONE ASSISTENZA INFRASTRUTTURA LAN E WIFI	1/1- 28/9/2025	6.117
VEM SISTEMI S.P.A.	CANONE ASSISTENZA INFRASTRUTTURA LAN E WIFI	1/1- 27/10/2025	1.564
VEM SISTEMI S.P.A.	CANONE ASSISTENZA INFRASTRUTTURA LAN E WIFI	1/1- 30/6/2026	6.505
VEM SISTEMI S.P.A.	CANONE ASSISTENZA INFRASTRUTTURA LAN E WIFI	1/1- 31/12/2025	13.014
WHITEREADY SRL SOCIETA' BENEFIT	CANONE LICENZE USO SOFTWARE	1/1- 1/2/2025	3
WHITEREADY SRL SOCIETA' BENEFIT	CANONE LICENZE USO SOFTWARE	1/1- 1/4/2025	9
WHITEREADY SRL SOCIETA' BENEFIT	CANONE LICENZE USO SOFTWARE	1/1- 8/9/2025	377
TOTALE			167.500

COSTI ANTICIPATI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2024
AXA POLIZZA N. 410501342	POLIZZA RC AUTO FIAT FIORINO TARGA EX131KE	1/1-31/12/2025	668
AXA POLIZZA N. 403518871	POLIZZA RC AUTO FIAT DUCATO CF086KC	1/1-31/12/2025	339
AXA POLIZZA N. 403517600	POLIZZA RC AUTO FIAT DUCATO CR268WC	1/1-31/12/2025	528
AXA POLIZZA N. 403514636	POLIZZA RC AUTO FIAT DUCATO FM739ED	1/1-31/12/2025	693
NOBIS ASSICURAZIONI POLIZZA N. 8002300602/K	POLIZZA INCENDIO E FURTO FIAT DUCATO FM739ED	1/1-31/12/2025	1.026
UNIPOL POLIZZA N. 118869301	POLIZZA CUMULATIVA VEICOLI A MOTORE	1/1-31/12/2025	1.472
UNIPOL POLIZZA N. 198930519	POLIZZA INFORTUNI	1/1-31/12/2025	1.238
POLIZZA N. IADF037812 DeO – BUSINESS GUARD	POLIZZA DI RESPONSABILITA' CIVILE PER AMMINISTRATORI, SINDACI, DIRIGENTI E ALTRI ORGANI AZINDALI DI SOCIETA' NON QUOTATE	1/1-30/6/2025	2.911
QBE PREMIO POLIZ.N.063 0000738	POLIZZA RC PER STUDIO TDCS ARTO SUPERIORE	1/1- 1/5/2025	1.010
SI COMPUTER	COPERTURA DANNI ACCIDENTALI 36 MESI CON FRANCHIGIA PER N.30 NOTEBOOK	1/1-24/3/2025	32
SI COMPUTER	SERVIZIO DI ASSISTENZA AGGIUNTIVA PER IV E V ANNO - CONTRATTO 400124 DEL 22/06/2022	22/6/2026-21/6 /2027	641
TECHELLO SRL	ESTENSIONE GARANZIA 3 ANNI PC NOTEBOOK DELL XPS 15 9520	1/1/2025-31/1/2026	63
TOTALE			10.621

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

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 2024		
		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 € 639.053 risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente che era di € 638.309 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile.

VI – Altre Riserve, distintamente indicate

È compresa nella voce "Altre Riserve":

- la Riserva straordinaria di € 8.447.443 che risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente che era di € 8.433.305 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto societario in vigore.

VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo

Non sussistono utili o perdite portati a nuovo.

	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 sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	638.309	0	744	0	0	0		639.053
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	8.433.305	0	14.138	0	0	0		8.447.443
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	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 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	(2)	0	0		(1)
Totale altre riserve	8.433.306	0	14.138	(2)	0	0		8.447.442
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	14.882	0	(14.882)	0	0	0	23.497	23.497
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	13.730.497	0	0	(2)	0	0	23.497	13.753.992

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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	639.053	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.447.443	U	D	8.447.443	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	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
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	8.447.442			8.447.443	0	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	13.730.495			8.447.443	0	0
Quota non distribuibile				162.840		
Residua quota distribuibile				8.284.603		

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).

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.

Si riporta il prospetto nel capitolo imposte.

B 4) – Altri fondi

Il prospetto che segue evidenzia le variazioni intervenute nel:

- fondo rinnovo contrattuale personale dipendente (tassato), che al 31 dicembre 2024 accoglie le competenze stimate per il rinnovo del contratto di lavoro del personale dipendente relative agli anni di vacanza contrattuale. L'indennità di vacanza contrattuale ove 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: € 167.000 per la dirigenza medica (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2022); € 27.300 per il personale equiparato economicamente alla dirigenza tecnica e amministrativa (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2022); € 487.000 per il personale del comparto (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2022).

A fine 2023 era stato approvato il testo definitivo del rinnovo del contratto della dirigenza medica del SSN (siglato a gennaio 2024) pertanto, in attuazione a quanto previsto nella Delibera della Regione n. 270/2011 che

prevede l'adeguamento delle voci stipendiali fisse equiparandole a quelle del pubblico, con le retribuzioni di febbraio 2024 si è provveduto ad erogare gli emolumenti per gli anni 2022 e 2023 e gli arretrati previsti per il triennio 2019-2021.

FONDO RINNOVO CONTRATTO	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	861.720	511.522	350.198
RETTIFICHE/UTILIZZI		(467.572)	467.572
ACCANTONAMENTO	681.300	817.770	(136.470)
TOTALE	1.543.020	861.720	681.300

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

Con riferimento agli anni di vacanza contrattuale valutati per l'esercizio in chiusura, 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 € 19.000 per la dirigenza medica, € 2.480 per il personale equiparato economicamente alla dirigenza tecnica e amministrativa e € 47.000 per il personale del comparto.

FONDO T.F.R. PER ARRETRATI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	88.500	36.748	51.752
RETTIFICHE/UTILIZZI		(32.489)	32.489
ACCANTONAMENTI	68.480	84.241	(15.761)
TOTALE	156.980	88.500	68.480

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 2024, nelle more di definizione delle modalità di riconoscimento di detta somma, calcolato sulla base dei parametri definiti nel verbale d'intesa, avendo rilevato le ore dedicate dal personale dipendente per la funzione di tutor di tirocinio.

Nel corso dell'esercizio sono state erogate le indennità relative all'anno 2023 pari a € 71.725 che hanno azzerato la consistenza del fondo accantonato di € 66.435 e generato la rilevazione di una sopravvenienza passiva di € 5.290.

FONDO INDENNITÀ TUTORAGGIO DIPENDENTI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	66.435	66.435	
RETTIFICHE/UTILIZZI	(66.435)	(66.435)	
ACCANTONAMENTI	72.950	66.435	6.515
TOTALE	72.950	66.435	6.515

fondo TFR indennità tutoraggio dipendenti (tassato).

Accoglie l'accantonamento relativo alle indennità di trattamento di fine rapporto inerenti agli oneri di tutoraggio.

Nel corso dell'esercizio è stato riconosciuto anche l'importo del TFR relativo all'indennità di tutoraggio erogata per il 2023 pari a € 3.833 che ha azzerato il fondo esistente di € 3.605 e generato la rilevazione di una sopravvenienza passiva di € 228.

FONDO T.F.R. INDENNITÀ DI TUTORAGGIO	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA	2024-2023
SALDO INIZIALE	3.605	3.605		
RETTIFICHE/UTILIZZI	(3.605)	(3.605)		
ACCANTONAMENTI	4.050	3.605	445	
TOTALE	4.050	3.605	445	

fondo accantonamento spese/oneri futuri: fabbricato strumentale (tassato).

Accoglie al 31.12.2024 gli accantonamenti pari a € 500.000 a fronte delle future spese per manutenzioni straordinarie non incrementative per usura/deperimento nel tempo del fabbricato strumentale. Nel corso dell'esercizio detto fondo è stato utilizzato nel rispetto del principio di competenza economica per € 163.014 e sono stati iscritti ulteriori accantonamenti per € 483.014.

FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI: FABBRICATO STRUMENTALE	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA	2024-2023
SALDO INIZIALE	180.000	125.868	54.132	
RETTIFICHE/UTILIZZI:	(163.014)	(109.457)	(53.557)	
ACCANTONAMENTI:	483.014	163.589	319.425	
TOTALE	500.000	180.000	320.000	

fondo accantonamento spese/oneri futuri: ricerca (tassato).

Accoglie al 31.12.2024 gli accantonamenti pari a € 61.528 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 gli impieghi nel rispetto del principio di competenza economica sono stati pari a € 43.422.

FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI: RICERCA	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA	2024-2023
SALDO INIZIALE	104.950	95.772	9.178	
RETTIFICHE/UTILIZZI:	(43.422)	(95.772)	52.350	
ACCANTONAMENTI:		104.950	(104.950)	
TOTALE	61.528	104.950	(43.422)	

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

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

Il fondo rischi per responsabilità civile e controversie legali ha avuto, per volontà del Revisore già nella sua Relazione del 20.01.2022, una stratificazione quali-quantitativa distinta che viene annualmente rivista.

Nel documento di aggiornamento rilasciato il 17.03.2025, lo stesso Revisore, riprendendo le classi di suddivisione condivise anche con la Responsabile del Comitato Valutazione Sinistri, dopo opportune verifiche e confronti contenuti nella Relazione medesima, indica quanto segue:

- 1) Fondo rischi per copertura diretta ante 2014: fra € 100.000 e € 150.000
- 2) Fondo rischi per copertura diretta post 2014: fra € 550.000 e € 650.000
- 3) Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche: € 250.000
- 4) Fondo rischi per cause Covid-19: € 200.000
- 5) ed infine Fondo rischi civili, penali ed oneri processuali: fra € 200.000 e € 250.000.

Nel corso dell'esercizio l'impiego di detto fondo è stato complessivamente di € 62.640 per risarcimenti di danni a cose di terzi di modico importo (€ 2.153), per il risarcimento di un sinistro sanitario (€ 35.736), per spese legali e processuali (€ 24.751).

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

FONDO RISCHI R.C. E CONTROVERSIE LEGALI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	1.335.030	1.500.000	(164.970)
Fondo rischi per copertura diretta ante 2014	250.000	250.000	
Fondo rischi per copertura diretta post 2014	535.273	400.000	135.273
Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche	250.000	300.000	(50.000)
Fondo rischi cause Covid-19	250.000	500.000	(250.000)
Fondo rischi civili, penali e oneri processuali	49.757	50.000	(243)
RETTIFICHE IN DIMINUZIONE/UTILIZZI:	(212.640)	(300.243)	87.603
Fondo rischi per copertura diretta ante 2014	(100.000)		(100.000)
Fondo rischi per copertura diretta post 2014	(35.736)		(35.736)
Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche		(50.000)	50.000
Fondo rischi cause Covid-19	(50.000)	(250.000)	200.000
Fondo rischi civili, penali e oneri processuali	(26.904)	(243)	(26.661)
ACCANTONAMENTI/RETTIFICHE IN AUMENTO:	377.610	135.273	242.337
Fondo rischi per copertura diretta ante 2014			
Fondo rischi per copertura diretta post 2014	150.463	135.273	15.190
Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche			
Fondo rischi cause Covid-19			
Fondo rischi civili, penali e oneri processuali	227.147		227.147
SALDO FINALE	1.500.000	1.335.030	(164.970)
Fondo rischi per copertura diretta ante 2014	150.000	250.000	(100.000)
Fondo rischi per copertura diretta post 2014	650.000	535.273	114.727

FONDO RISCHI R.C. E CONTROVERSIE LEGALI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
Fondo rischi per copertura nuove prestazioni ambulatoriali e radiologiche	250.000	250.000	
Fondo rischi cause Covid-19	200.000	250.000	(50.000)
Fondo rischi civili, penali e oneri processuali	250.000	49.757	200.243

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) – Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 2024 si è provveduto alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per 75 unità, di cui 5 per anticipazioni, per un importo complessivo di € 723.569 di cui € 115.797 per T.F.R. presso l'Azienda; € 607.772 anticipati per conto del Fondo di Tesoreria Inps.

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 € 754.996, debito effettivo al netto degli anticipi corrisposti.

FONDO T.F.R. in azienda	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	869.707	901.455	(31.748)
RETTIFICHE	(14.198)	44	(14.242)
INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(115.797)	(45.567)	(70.230)
INCREMENTI DI TFR PER RIVALUTAZIONE	18.415	16.596	1.819
IMPOSTA SOSTITUTIVA	(3.131)	(2.821)	(310)
TOTALE	754.996	869.707	(114.711)

Si riporta l'accantonamento giacente presso il Fondo Tesoreria Inps che ammonta a € 6.902.373 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 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
SALDO INIZIALE	6.477.287	6.016.737	460.550
- RETTIFICHE	(3.701)	(535)	(3.166)
- INDENNITÀ LIQUIDATA NELL' ESERCIZIO	(607.772)	(508.395)	(99.377)
INCREMENTI:			
- da TFR per rivalutazione	143.871	111.673	32.198
- da TFR maturato nell'esercizio	917.146	876.791	40.355
IMPOSTA SOSTITUTIVA:	(24.458)	(18.984)	(5.474)
TOTALE	6.902.373	6.477.287	425.086

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	3.044.839	(936.301)	2.108.538	1.393.213	715.325	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.441.900	446.153	3.888.053	3.875.853	12.200	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	1.166.545	(31.248)	1.135.297	1.135.297	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	614.649	4.874	619.523	619.523	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.191.884	(40.438)	1.151.446	1.151.446	0	0
Altri debiti	1.226.284	(386.222)	840.062	840.062	0	0
Totale debiti	10.686.101	(943.182)	9.742.919	9.015.394	727.525	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 €1.393.213.

Esso comprende le quote di capitale relative al mutuo chirografario che verranno rimborsate entro l'esercizio 2025 come rilevato dal piano di ammortamento del prestito pari a € 501.591; comprende le quote di capitale pari a € 869.886 relative al mutuo ipotecario contratto il 31/07/2014 con la ex Banca Popolare Commercio e Industria SpA ora Intesa SanPaolo che alla data di redazione della presente nota integrativa è stato anticipatamente estinto il 03/03/2025 (la scadenza era prevista il 31/07/2026); comprende inoltre debiti per competenze e spese maturate pari a € 21.736. 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 chirografario di capitale pari a € 2.500.000 contratto per investimenti in data 29/06/2021 con la Banca di Imola SpA con sede in Imola. 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 arrotondato ai cinque centesimi superiori e incrementato di uno spread di 105 centesimi. Alla data del 31 dicembre 2024, la voce è iscritta per € 715.325 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2025 di € 501.591 risulta tra i debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo. Trattasi di debito con scadenza superiore a 12 mesi con pre-ammortamento terminato alla data del 31/05/2022, iscritto nel bilancio dal 31/12/2021 al valore nominale anziché secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni pagate e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza anche in termini temporali sono alla data di chiusura dell'esercizio di scarso rilievo, come da semplificazione concessa da O.I.C. 19.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	958.036	1.393.213	435.177
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	2.086.803	715.325	-1.371.478
Totale debiti verso banche	3.044.839	2.108.538	-936.301

Debiti verso fornitori

D 7.1) – Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Tra i debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti oltre a fornitori per beni e servizi per € 2.404.368, anche fatture da ricevere per €1.465.967, fatture da ricevere per ritenute di garanzia per complessivi €16.517 e note di credito da ricevere per € 11.000.

D 7.2) – Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo

In questa voce risulta iscritto un debito per fatture da ricevere oltre l'esercizio successivo di € 12.200 relativo a una convenzione di durata pluriennale sottoscritta con l'Alma Mater Studiorum - Università degli Studi Bologna per attività di consulenza in tema di Efficacia della riabilitazione dei pazienti con grave mielolesione e con grave cerebrolesione e determinanti degli esiti funzionali.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.429.700	3.875.853	446.153
Fornitori	2.242.503	2.404.368	161.865

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere	1.239.645	1.465.967	226.322
Note di credito da ricevere	-67.002	-11.000	56.002
Fatture da ricevere per ritenute di garanzia	14.554	16.517	1.963
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	12.200	12.200	
Fatture da ricevere oltre esercizio:	12.200	12.200	
Totale debiti verso fornitori	3.441.900	3.888.053	446.153

Debiti verso controllanti

D 11.1) – Debiti verso controllante esigibili entro l'esercizio successivo

Per le prestazioni sanitarie e di altri servizi rese dalla società controllante, Azienda Usl di Imola, nel corso dell'esercizio è sorto un debito per complessivi € 1.135.297, 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	911.271	743.142	-168.129
Fatture da ricevere v/controlante	255.275	392.322	137.047
Note di credito da ricevere v/controlante		-167	-167
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti verso imprese controllanti	1.166.545	1.135.297	-31.248

Debiti tributari

D 12.1) – Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

L'ammontare dei debiti tributari pari a € 619.523 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 2025, pari a € 565.142 per dipendenti e figure ad essi assimilate ed € 19.517 per lavoratori autonomi;
- il debito verso l'erario per I.V.A. a saldo di dicembre 2024 pari a € 24.703 regolarmente pagato nel mese di gennaio 2025;
- il debito verso l'erario per Imposta Sostitutiva su TFR pari a € 9.873 regolarmente pagato nel mese di febbraio 2025;
- il debito inerente all'imposta di bollo virtuale anno 2024, come previsto dal D.M. Economia e Finanza del 17 giugno 2014, pari a € 288.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	89.968	-89.968	
Erario c.to IVA		24.703	24.703
Erario c.to ritenute dipendenti	510.311	54.831	565.142
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	13.970	5.547	19.517
Debiti per altre imposte	400	9.761	10.161
Totale debiti tributari	614.649	4.874	619.523

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

D 13.1) – Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo

Questa voce è costituita tra gli altri dai debiti relativi ai contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e assimilato per € 947.567 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 € 147.569 che verranno regolarmente versati nel corso dell'esercizio al momento del godimento; dal debito verso Inail a saldo per il 2024 pari €14.593 regolarmente pagato a febbraio 2025. Così per complessivi €1.109.728.

La voce è inoltre alimentata dai debiti complessivamente pari a € 41.718 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.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.150.904	1.095.136	-55.768
Debiti verso Inail		14.593	14.593
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	40.980	41.718	738
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	1.191.884	1.151.446	-40.438

Altri debiti

D 14.1) – Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Tra gli altri debiti si evidenziano quelli più rilevanti nei confronti del personale dipendente per ferie, festività e banca ore non godute per € 490.063, per premio di incentivazione e retribuzioni per € 334.428, per retribuzioni riaccreditate per € 918, così per complessivi € 825.410; debiti diversi per € 5.442; debiti per costi maturati per € 6.579; debiti per depositi cauzionali per € 2.147, debiti per rate telefoni € 485.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.226.284	840.062	-386.222
Debiti verso dipendenti/assimilati	1.209.951	825.410	-384.541
Altri debiti:			
depositi cauzionali	2.147	2.147	
- altri	14.186	12.505	-1.681
Totale Altri debiti	1.226.284	840.062	-386.222

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti di durata 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 sussistono finanziamenti effettuati dai Soci a favore 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	1.853	1.622	3.475
Risconti passivi	374.056	(82.615)	291.441
Totale ratei e risconti passivi	375.909	(80.993)	294.916

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 di composizione dei ratei e risconti passivi.

RATEI PASSIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2024
AR.CO LAVORI FT N. 1347/2025/D DEL 25/02/2025	RITENUTA DI GARANZIA	1/10-31/12/2024	60
ENEL ENERGIA FT N.5204758047 DEL 11/1/2025	GAS NATURALE COLICO	1/11-31/12/2024	34
UNIPOL SAI – POLIZZA INFORTUNI N. 198930519	REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO	1/4-31/12/2024	2.365
UNIPOL SAI – POLIZZA KASKO N. 118869301	REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO	1/4-31/12/2024	53
UNIPOL SAI – POLIZZA RC RISCHI DIVERSI N. 180714782	REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO	31/7-31/10/2024	524
UNIPOL SAI – POLIZZA RC RISCHI DIVERSI N. 180714782	REGOLAZIONE PASSIVA PREMIO	1/11-31/12/2024	440
TOTALE			3.475

RISCONTI PASSIVI	OGGETTO	PERIODO DI COMPETENZA	SALDO AL 31.12.2024
CARDILLO ALESSANDRA	RICAVI PER CORSI FORMAZIONE ACCREDITATI MONTECATONE R.I. SPA	16/01/2025	50
CREDITO D'IMPOSTA L. 160/2019 E L. 178/2020	CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2020 (*)	RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI	247.606
CREDITO D'IMPOSTA L. 178/2020	CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2021 (*)	RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI	33.547
CREDITO D'IMPOSTA L. 178/2020	CONTRIBUTO INVESTIMENTI 2022 (*)	RINVIO ESERCIZI SUCCESSIVI	8.879
DUE EMME DI ZANGOLI ROMINA E C. SAS	RICAVO SERVIZIO GESTIONE BAR OSPEDALE	1/1 – 10/1/2025	503
EOLO SPA	LOCAZIONE PORZIONE TETTO	1/1 – 22/4/2025	805
VICHI NADIA	RICAVI PER CORSI FORMAZIONE ACCREDITATI MONTECATONE R.I. SPA	09/01/2025	50
TOTALE			291.441

(*) 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.

Della voce **Altri Fondi del passivo e Altre Riserve del patrimonio netto**, se ne è già dato analiticamente conto nei prospetti precedenti.

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	31.536.160	33.144.433	1.608.273	5,10
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	2.074.797	2.055.854	-18.943	-0,91
Totali	33.610.957	35.200.287	1.589.330	

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:

ATTIVITÀ	2024	2023	DELTA	2024-2023
DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE	24.418.142	23.588.818		829.324
DEGENZE CONVENZIONATE MATURE ORDINARIE "CAVALIERE"	5.504.554	5.509.484		(4.930)
DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL	1.817.987	1.133.683		684.304
DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL PAGANTI	2.392	16.125		(13.733)
INTEGRAZIONE FATTURATO 13MO INVIO FLUSSI REGIONALI	61.678			61.678
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE	103.815	84.472		19.343
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO	359.419	292.439		66.980
PRESTAZIONI AMBULATORIALI MATURE "CAVALIERE"	35.235	24.897		10.338
TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	14.571	7.842		6.729
LIBERA PROFESSIONE C/O CENTRI ESTERNI	44.358	50.477		(6.119)
PRESTAZIONI DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO	31.357	47.334		(15.977)
PRESTAZIONI IN CONVENZIONE TAC / RMN	750.925	780.589		(29.664)
TOTALE	33.144.433	31.536.160		1.608.273

Le tariffe di remunerazione delle giornate di degenza e di day hospital fanno riferimento alla 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 € 399.856 e comprendono tra gli altri:

- € 109.787 per lascito testamentario da privato di un immobile con annesso terreno ubicato nel comune di Colico in Lombardia di cui alla dichiarazione di successione Protocollo Telematico n. 24070211003414642 del 02/07/2024;
- € 90.740 per rimborsi vari di cui € 41.787 per prestazioni di consulenza sanitaria erogate da personale della Società a favore di altre aziende sanitarie;
- € 52.032 per sopravvenienze attive relative alla gestione ordinaria;
- € 47.746 per rimborsi da assicurazioni;
- € 37.000 per ricavi per attività diverse verso R.ER.;
- € 22.828 per ricavi diversi;
- € 22.500 per rimborsi dall'Inail per infortuni dei dipendenti;
- € 9.156 per rimborsi cartelle cliniche;
- € 3.670 per ricavi per rimborso bolli.

I contributi da enti in conto esercizio ammontano a € 1.574.225 e si riferiscono per € 1.500.000 al finanziamento regionale di cui alla DGR Emilia-Romagna n. 2280 del 09/12/2024 per la motivazione che all'Istituto di Montecatone *“si riscontra una casistica complessa che comporta un notevole impiego di risorse sia professionali che tecnologiche”* e che *“per assicurare il mantenimento dell'alto livello assistenziale [omissis] è necessario provvedere con l'assegnazione di specifiche e ulteriori risorse finanziarie”*.

Per € 63.025 si tratta di contributi maturati per il progetto di ricerca finanziata denominato ClinicEXO e per € 11.200 trattasi di contributi maturati inerenti al progetto di studio denominato Enforcer.

I contributi in conto impianti pari a € 81.773 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	2.576.798	2.510.121	-66.677	-2,59
Per servizi	7.588.086	7.789.103	201.017	2,65
Per godimento di beni di terzi	213.861	267.735	53.874	25,19
Per il personale:				
a) salari e stipendi	15.245.887	15.999.067	753.180	4,94
b) oneri sociali	4.719.269	4.931.384	212.115	4,49
c) trattamento di fine rapporto	1.171.148	1.207.732	36.584	3,12
e) altri costi	25.587	25.557	-30	-0,12
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	64.903	35.179	-29.724	-45,80

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) immobilizzazioni materiali	1.314.202	1.303.227	-10.975	-0,84
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	2.794	164	-2.630	-94,13
Accantonamento per rischi		227.610	227.610	
Altri accantonamenti	268.538	483.015	214.477	79,87
Oneri diversi di gestione	218.674	257.002	38.328	17,53
Totali	33.409.747	35.036.896	1.627.149	

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

DETTAGLIO COSTI PER SERVIZI	ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO CORRENTE	VARIAZIONE	VAR. %
COSTI PER SERVIZI SANITARI	932.742	1.018.680	85.938	9.21
SERVIZI SANITARI: CONSULENZE/COLLABORAZIONI/INTERINALI	1.082.050	1.167.782	85.732	7.92
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	2.966.285	3.088.609	42.324	1.43
SERVIZI NON SANITARI: CONSULENZE/COLLABORAZIONI /INTERINALI	399.569	486.723	87.154	21.81
UTENZE	600.962	583.364	(17.598)	(2.93)
COSTI PER SERVIZI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	1.574.345	1.392.635	(181.711)	(11.54)
B7: SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	32.132	131.310	99.178	308.65
B7:UTILIZZO F.DO SPESE E ONERI FUTURI (spese generali per ricerca)	0	0	0	0
TOTALE	7.588.086	7.789.103	201.017	2.65

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

La tabella che segue evidenzia la suddivisione degli interessi passivi per complessivi € 134.770.

INTERESSI PASSIVI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
C/C BANCARI ORD./ANT. (oneri finanziari per disponibilità affidamenti)	6.278	3.895	2.383
MUTUO UBI BANCA	56.299	59.177	(2.878)
MUTUO BANCA DI IMOLA	70.058	94.165	(24.107)
DI MORA	69	339	(270)
RATEIZZAZIONE IMPOSTA INAIL	2.066		2.066

INTERESSI PASSIVI	ANNO 2024	ANNO 2023	DELTA 2024-2023
TOTALE	134.770	157.576	(22.806)

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Nell'esercizio in chiusura l'imposta corrente Irap ammonta a € 69.499.

Nell'esercizio in chiusura non si rilevano imposte correnti Ires in quanto la base imponibile risultante dopo aver operato le variazioni fiscali è stata azzerata per € 1.003.067 dalla deduzione di parte delle perdite fiscali dei precedenti esercizi e per € 250.767 dalla deduzione di parte dell'ACE maturata e non utilizzata negli esercizi precedenti.

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 le perdite fiscali accusate negli esercizi 2020,2021 e 2022 di ammontare residuo pari a € 2.471.544.

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	89.968	-20.469	-22,75	69.499
Totale	89.968	-20.469		69.499

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 2024			ANNO 2023		
	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	92.996	
Onere fiscale teorico %	12,00	11.160
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo rischi	1.537.405	
- emolumenti amministratori non corrisposti	28.954	
Totale	1.566.359	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondi accantonamento	339.116	
- emolumenti amministratori corrisposti	30.566	
Totale	369.682	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU	1.396	
- spese rappresentanza	1.382	
- sopravvenienze passive	150.501	
- spese telefoniche	17.583	
- multe e ammende	1.337	
- costi indeducibili	3.962	
- ammortamenti indeducibili	163	
- deduzione previdenza complementare	-45.539	
- super ammortamenti deducibili	-68.660	

Descrizione	Valore	Imposte
- crediti d'imposta non imponibili	-81.773	
- deduzione IRAP	-15.947	
- sopravvenienze attive	-244	
- deduzione ACE	-250.767	
- perdite fiscali pregresse	-1.003.067	
Totale	-1.289.673	
Imponibile IRES		
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)	23.037.756	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- IMU	127.721	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	799.380	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- crediti d'imposta non imponibili	81.773	
- utilizzo fondi non imponibili	206.436	
- sopravvenienze attive non imponibili	4.299	
Totale	23.672.349	
Onere fiscale teorico %	3,90	923.222
Deduzioni:		
- cuneo fiscale	21.890.315	
Totale	21.890.315	
Imponibile IRAP	1.782.034	
IRAP corrente per l'esercizio		69.499
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

il Rendiconto Finanziario è diventato parte integrante del bilancio a decorrere dall'esercizio 2016 (rif.to art. 2423, comma 1 e art. 2425-ter del Codice Civile come modificati dal D. Lgs. 18 agosto 2015 n. 139 di attuazione della Direttiva 2013/34/UE).

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 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 a pagina 7.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni 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 31/12/2024.

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 31/12/2024	ORGANICO MEDIO A CEDOLINO AL 31/12/2023
Personale Medico	36,89	36,65
Personale Sanitario Non Medico Dirigente	5	5
Personale Area Infermieristica	158,66	156,80
Personale Area Riabilitativa	82,23	82,48
Personale Tecnico	119,23	118,64
Personale Amministrativo	37,83	40,58
TOTALE	439,82	440,15

Variazioni intervenute nell'ambito del personale dipendente.

Alla data del 31 dicembre 2024 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 /2024	DIPENDENTI AL 31/12 /2023	INCREMENTI (DECREMENTI)
PERSONALE MEDICO	34	36	(2)
PERSONALE SANITARIO NON MEDICO DIRIGENTE	5	5	
PERSONALE AREA INFERMIERISTICA	153	158	(5)
PERSONALE AREA RIABILITATIVA	82	83	(1)
PERSONALE TECNICO	121	120	1
PERS. AMM.VO	37	40	(3)
TOTALE	432	442	(10)

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. 17 dello Statuto della Società, ai componenti dell'organo amministrativo spetta il rimborso delle spese sopportate per ragione del loro ufficio e l'eventuale compenso stabilito dall'assemblea nel rispetto delle norme di legge in materia.

Non risultano deliberati compensi per gli amministratori.

Nel presente bilancio 2024 sono stati contabilizzati compensi lordi di competenza a favore dei componenti del Collegio Sindacale per € 44.408 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 29.04.2022.

Compensi al revisore legale o società di revisione

In conformità alla delibera dell'Assemblea dei Soci del 9.5.2023, 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 2024, 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, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Al 31 dicembre 2024 tra le garanzie reali prestate si rileva l'ipoteca di € 12.000.000 iscritta sul fabbricato strumentale "Padiglione Collina" a copertura del mutuo che è stato oggetto di estinzione anticipata il 3 marzo 2025 per la quale alla data di redazione della presente nota integrativa si è in attesa della relativa cancellazione.

Le garanzie di terzi a favore della Società sono costituite dalle polizze fideiussorie di seguito riassunte:

- 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 per la cauzione definitiva n. 253619564 rilasciata il 23.10.2015 da Allianz S.p.A. al contraente *M e M Servizi Ospedalieri S.r.l* per € 12.000 a garanzia del servizio di noleggio e manutenzione televisori a carico dei degenti di Montecatone R.I. S.p.a.;
- Polizza fideiussoria per la cauzione definitiva n. 2022/50/2656768 rilasciata il 22.12.2022 da Reale Mutua Assicurazioni per € 318 al contraente *Age Assicurazioni Gestione Enti Srl* a garanzia dell'affidamento del servizio di brokeraggio assicurativo dal 31.12.2022 al 31.12.2027;
- Polizza fideiussoria n. 5330.00.27.2799877330 rilasciata il 31.01.2024 da SACE BT SpA al contraente *Randstad Italia Spa* per € 60.000 a garanzia dell'affidamento del servizio di somministrazione lavoro temporaneo;
- Garanzia fideiussoria definitiva n. 68002/8200/820444 rilasciata il 28.02.2024 da Intesa SanPaolo per al contraente *Cosepuri Sooc. Coop. P.A.* per € 5.719 a garanzia del servizio di trasporto materiali vari per il periodo 1.03.2024 – 28.02.2025;

- Garanzia fideiussoria definitiva n. 250813 rilasciata da Banca di Imola in data 11.09.2023 al contraente *Cooperativa Sociale Giovani Rilegatori* per € 21.100 a garanzia del servizio di stoccaggio e gestione del magazzino per il periodo dal 1.06.2023 al 31.12.2025;
- Polizza fideiussoria n. 0803706340 rilasciata da HDI Assicurazioni SpA al contraente *F2A SpA* per € 3.458 a garanzia del servizio di utilizzo di un sistema informatico per l'amministrazione e la gestione delle risorse umane per il periodo dal 29.01.2024 al 29.01.2025.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi fuori bilancio.

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

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

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 lo scenario prevedibile per il 2025 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 controllata dall'Azienda USL di Imola.

Nel seguente prospetto vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Azienda USL di Imola, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE		Totale Aziendale	
		31.12.2023	31.12.2022
	Attivo		
A)	Immobilizzazioni	61.718.870	64.192.994
B)	Attivo Circolante	88.184.739	75.984.385
C)	Ratei e Risconti	41.814	1.374.680
	Totale Attivo	149.945.423	141.552.059
D)	Conti d'Ordine	8.216.606	6.324.810
	Passivo		
A)	Patrimonio Netto	49.330.438	38.320.420
B)	Fondi per Rischi ed Oneri	11.670.136	10.575.001
C)	TFR personale dipendente	1.168.073	1.157.931
D)	Debiti	87.001.437	90.727.013
E)	Ratei e Risconti	775.339	771.695
	Totale Passivo	149.945.423	141.552.059
F)	Conti d'Ordine	8.216.606	6.324.810

CONTO ECONOMICO		Totale Aziendale	
		31.12.2023	31.12.2022
A)	Valore della Produzione	349.081.031	342.368.053
B)	Costi della Produzione		
	- Acquisti di Beni	45.766.578	42.193.471
	- Acquisti di Servizi Sanitari	165.788.546	162.428.024
	- Acquisti di Servizi non Sanitari	17.701.508	20.976.396
	- Manutenzione e Riparazione	5.658.694	5.453.439
	- Godimento di Beni di Terzi	2.283.613	1.658.308

	- Costi del Personale	97.045.613	95.360.355
	- Oneri Diversi di Gestione	1.247.408	1.720.820
	- Ammortamenti	5.407.037	5.355.386
	- Svalutazione Immobilizzazioni e Crediti	687.087	192.596
	- Variazioni delle Rimanenze	(350.245)	549.925
	- Accantonamenti	5.361.048	4.176.328
	Totale B) Costi della Produzione	346.596.888	340.065.047
	Differenza (A - B)	2.484.143	2.303.006
C)	Proventi e Oneri Finanziari	(652.457)	(199.148)
D)	Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie		
E)	Proventi e Oneri Straordinari	5.037.690	1.137.062
	Risultato Prima delle Imposte	6.869.377	3.240.921
	Imposte sul Reddito dell'Esercizio	6.851.502	6.902.222
	Utile (Perdita) dell'esercizio	17.874	(3.661.301)

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, SUSSIDI, CONTRIBUTI O AIUTI E COMUNQUE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto contributi complessivamente pari a € 2.975.075. Nella tabella che segue sono riportati i dati inerenti al soggetto erogante, ammontare del contributo erogato e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

CONTRIBUTI ANNO 2024	SOGETTI EROGANTE	CONTRIBUTO EROGATO €	CAUSALE
N. 1	I.N.A.I.L.	83.875	Progetto di ricerca scientifica per lo sviluppo di esoscheletri e dispositivi riabilitativi denominato "TwinMED"
N. 2	Regione Emilia- Romagna	2.880.000	Finanziamento a favore dell'Azienda USL di Imola con destinazione vincolata a Montecatone Rehabilitation Institute S.p.A. per la motivazione che all'Istituto di Montecatone "si riscontra una casistica complessa che comporta un notevole impiego di risorse sia professionali che tecnologiche" e che "per assicurare il mantenimento dell'alto livello assistenziale [omissis] è necessario provvedere con l'assegnazione di specifiche e ulteriori risorse finanziarie". Rif.to DGR 300 del 26/2/2024 e DGR 2280 del 9/12/2024
N. 3	Azienda USL di Bologna	11.200	Progetto di studio ENFORCER, intErnet-based iNterventions FOR Cardiac arrEst suRvivors,

L. N. 124/2017 “LEGGE ANNUALE PER IL MERCATO E LA CONCORRENZA” ART. 1 COMMA 126 – SOVVENZIONI, SUSSIDI, CONTRIBUTI O AIUTI E COMUNQUE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE EROGATI

Nel corso dell'esercizio la Società ha erogato contributi complessivamente pari a € 20.000. 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 2024	SOGGETTO BENEFICIARIO	CONTRIBUTO EROGATO €	CAUSALE
N. 1	Fondazione Montecatone O.N.L.U.S.	40.000	Contributo a parziale copertura dei costi per la realizzazione di progetti socio-riabilitativi a favore dei pazienti dell'Ospedale di Montecatone

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del presente bilancio di destinare l'utile di esercizio di € 23.497,49 come segue:

- il 5% pari a € 1.174,87 al fondo riserva legale;
- il rimanente importo pari a € 22.322,62 al fondo di riserva straordinaria, in conformità all'art. 23 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.

Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato

La Società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Dichiarazione di conformità del bilancio

IMOLA, 07/04/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dr. Gabriele Peroni)

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.