

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.  
Sede: VIA Gorizia 2 S.M. MA OCCHIOBELLO RO  
Capitale sociale: 8.000.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: RO  
Partita IVA: 00119690295  
Codice fiscale: 00119690295  
Numero REA: 50497  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.559	40.030
6) immobilizzazioni in corso e acconti	292.800	122.000
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>319.359</i>	<i>162.030</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	9.024.427	9.266.704

	31/12/2022	31/12/2021
2) impianti e macchinario	245.587	190.273
3) attrezzature industriali e commerciali	2.795.034	2.356.388
4) altri beni	405.655	385.114
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.802.805	7.643.298
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>20.273.508</i>	<i>19.841.777</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	5.898.000	5.898.000
d-bis) altre imprese	46.346	31.346
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>5.944.346</i>	<i>5.929.346</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>5.944.346</i>	<i>5.929.346</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>26.537.213</i>	<i>25.933.153</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.188.641	1.201.456
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.188.641</i>	<i>1.201.456</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.815.048	2.346.924
esigibili entro l'esercizio successivo	2.815.048	2.346.924
5-bis) crediti tributari	1.064.796	947.793
esigibili entro l'esercizio successivo	1.064.796	679.214
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	268.579
5-ter) imposte anticipate	789.544	669.402
5-quater) verso altri	4.542.260	4.016.570
esigibili entro l'esercizio successivo	4.542.260	4.016.570
<i>Totale crediti</i>	<i>9.211.648</i>	<i>7.980.689</i>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	314.561	-
6) altri titoli	73.886	44.331
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>388.447</i>	<i>44.331</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.322.450	9.206.540
3) danaro e valori in cassa	17.052	17.434
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>2.339.502</i>	<i>9.223.974</i>

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	13.128.238	18.450.450
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>869.158</b>	<b>974.898</b>
<i>Totale attivo</i>	40.534.609	45.358.501
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>8.623.906</b>	<b>8.097.010</b>
I - Capitale	8.000.000	8.000.000
IV - Riserva legale	287.380	276.915
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	69.370	69.370
Varie altre riserve	100.000	-
<i>Totale altre riserve</i>	169.370	69.370
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	314.561	(22.056)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(337.684)	(436.505)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	190.279	209.286
Totale patrimonio netto	8.623.906	8.097.010
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	168.670	168.670
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	22.056
4) altri	10.329	10.329
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	178.999	201.055
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>209.270</b>	<b>193.088</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
4) debiti verso banche	17.282.524	20.732.635
esigibili entro l'esercizio successivo	5.395.101	3.895.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.887.423	16.837.536
5) debiti verso altri finanziatori	6.170.715	6.650.000
esigibili entro l'esercizio successivo	1.270.715	1.050.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.900.000	5.600.000
6) acconti	75	75
esigibili entro l'esercizio successivo	75	75
7) debiti verso fornitori	6.548.310	7.712.205
esigibili entro l'esercizio successivo	6.548.310	7.712.205

	31/12/2022	31/12/2021
12) debiti tributari	539.705	617.765
esigibili entro l'esercizio successivo	539.705	617.765
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.795	319.124
esigibili entro l'esercizio successivo	257.795	319.124
14) altri debiti	318.848	343.420
esigibili entro l'esercizio successivo	318.848	343.420
<i>Totale debiti</i>	<i>31.167.972</i>	<i>36.425.224</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>354.462</b>	<b>442.124</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>40.534.609</i>	<i>45.358.501</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.810.074	30.378.097
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	527.632	10.727
altri	444.088	957.992
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>971.720</i>	<i>968.719</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>32.781.794</i>	<i>31.346.816</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.998.644	16.892.440
7) per servizi	4.717.783	4.975.578
8) per godimento di beni di terzi	1.842.219	1.378.086
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.678.365	4.604.683
b) oneri sociali	1.388.019	1.353.218
c) trattamento di fine rapporto	367.963	328.799
e) altri costi	7.347	7.863
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>6.441.694</i>	<i>6.294.563</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.235	50.956
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	881.921	749.913

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	915.156	800.869
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.814	(184.788)
14) oneri diversi di gestione	790.878	580.851
<i>Totale costi della produzione</i>	31.719.188	30.737.599
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.062.606</b>	<b>609.217</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	105	105
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	105	105
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	13.993	176
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	13.993	176
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	13.993	176
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	918.004	463.816
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	918.004	463.816
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(903.906)	(463.535)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>158.700</b>	<b>145.682</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	88.563	7.626
imposte differite e anticipate	(120.142)	(71.230)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	(31.579)	(63.604)
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>190.279</b>	<b>209.286</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	190.279	209.286
Imposte sul reddito	(31.579)	(63.604)
Interessi passivi/(attivi)	904.011	463.640
(Dividendi)	(105)	(105)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.062.606</i>	<i>609.217</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	(915.156)	800.869
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>(915.156)</i>	<i>800.869</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>147.450</i>	<i>1.410.086</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.814	(184.788)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(468.124)	(140.845)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.163.895)	(400.266)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	105.740	17.472
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(87.662)	72.183
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(926.796)	(38.825)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.527.923)</i>	<i>(675.069)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.380.473)</i>	<i>735.017</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(904.011)	(463.640)
(Imposte sul reddito pagate)	31.579	63.604
Dividendi incassati	105	105
Altri incassi/(pagamenti)		(923.576)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(872.327)</i>	<i>(1.323.507)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(3.252.800)</b>	<b>(588.490)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.299.112)	(2.528.370)

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(170.800)	(122.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.469.912)</b>	<b>(2.650.370)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.540.096	3.780.674
Accensione finanziamenti	2.738.697	4.653.145
(Rimborso finanziamenti)	(6.440.553)	(350.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(2.161.760)</b>	<b>8.083.819</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(6.884.472)</b>	<b>4.844.959</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.206.540	4.362.388
Danaro e valori in cassa	17.434	16.627
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.223.974	4.379.015
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.322.450	9.206.540
Danaro e valori in cassa	17.052	17.434
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.339.502	9.223.974
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

La società ha ritenuto di dover differire la convocazione dell'assemblea nel maggior termine di 180 giorni così come previsto dallo statuto in quanto si era in attesa di una determina della Regione Veneto che definiva l'importo dei contributi covid19 per l'esercizio 2022 da indicare nel bilancio .

La società CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

La società, come previsto dal D.Lgs n. 14/2019 ( Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa ) adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

---

### **Commento**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

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

---

### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Correzione di errori rilevanti**

---

### **Commento**

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2021 si attesta che non vi sono errori da segnalare ..

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

### **Commento**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

---

### **Commento**

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

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

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo ai presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
<b>terreni e fabbricati</b>	
Costo storico	6.613.021
Legge n.2/2009	5.750.193
<b>Valore rivalutato</b>	<b>12.363.214</b>
	-
	-

Si fa presente che la riserva di rivalutazione è stata completamente utilizzata per aumenti gratuiti di capitale sociale .

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Terreni e fabbricati**

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue:

Limitatamente alle immobilizzazioni costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate è stato possibile mantenere tale valutazione al costo

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente partecipate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di

scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### *Strumenti finanziari derivati attivi*

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 11 bis del codice civile e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

#### *Altri titoli*

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi Trattasi di quote di fondi comuni di investimento

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

---

### **Commento**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Introduzione**

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 33.235, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 319.359 .

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala l'incremento presente nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (voce B.I.6) per l'importo di 292.800,00 ,opportunamente collocati nel presente bilancio e costituiti da costi sostenuti per la procedura di accreditamento come Istituto di Ricerca

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	40.030	122.000	162.030
Valore di bilancio	40.030	122.000	162.030
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	19.764	170.800	190.564
Ammortamento dell'esercizio	33.235	-	33.235
<i>Totale variazioni</i>	<i>(13.471)</i>	<i>170.800</i>	<i>157.329</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	26.559	292.800	319.359
Valore di bilancio	26.559	292.800	319.359

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Introduzione

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
--	----------------------	------------------------	--	----------------------------------	---	-----------------------------------

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	15.667.611	1.165.320	5.254.239	1.310.183	7.643.298	31.040.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.400.907	975.047	2.897.851	925.069	-	11.198.874
Valore di bilancio	9.266.704	190.273	2.356.388	385.114	7.643.298	19.841.777
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	54.028	105.005	854.306	285.773	159.507	1.458.619
Ammortamento dell'esercizio	296.305	43.389	415.660	126.567	-	881.921
<i>Totale variazioni</i>	<i>(242.277)</i>	<i>61.616</i>	<i>438.646</i>	<i>159.206</i>	<i>159.507</i>	<i>576.698</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	15.721.639	1.270.325	6.108.545	1.595.956	7.802.805	32.499.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.697.212	1.024.738	3.313.511	1.190.301	-	12.225.762
Valore di bilancio	9.024.427	245.587	2.795.034	405.655	7.802.805	20.273.508

### Commento

La società per l'anno in corso non si è avvalsa della facoltà di cui all'art. 1 comma 711 L. 234/2021 e DL 4/2022, pertanto ha provveduto ad effettuare gli ammortamenti per l'anno 2022.

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

#### Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.439.900

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	319.788
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.068.181
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	26.245

### Commento

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite ai contratti di leasing in essere.

Dopo la moratoria che riguarda i contratti di leasing con MPS e Unicredit e, in particolare, i canoni periodici con scadenza dal 01/01/2021 al 31/12/2021, durante l'esercizio 2022 non vi è stata alcuna moratoria e i pagamenti dei canoni è avvenuta regolarmente.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

##### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

##### Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	5.898.000	31.346	5.929.346
Valore di bilancio	5.898.000	31.346	5.929.346
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	15.000	15.000
Totale variazioni	-	15.000	15.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.898.000	46.346	5.944.346
Valore di bilancio	5.898.000	46.346	5.944.346

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

##### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

E' stato mantenuto prudenzialmente il valore al costo .

*Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona*

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ser.Ge.Co. spa	Occhiobello	6.000.000	42.001	6.171.152	5.898.000	98,300	5.898.000

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni di con obbligo di retrocessione .

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Introduzione

In osservanza a quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel seguito si forniscono le informazioni circa le immobilizzazioni finanziarie . Le stesse sono state mantenute prudenzialmente al valore di costo non avendo subito variazioni significative e durature .

#### Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	46.346

#### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Fondazione Pellegrini	15.000
Emil Banca	10.406
BCC Veneto Centrale	20.940
<b>Totale</b>	<b>46.346</b>

**Attivo circolante****Rimanenze****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	1.201.456	(12.815)	1.188.641
<b>Totale</b>	<b>1.201.456</b>	<b>(12.815)</b>	<b>1.188.641</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

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

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	2.346.924	468.124	2.815.048	2.815.048
Crediti tributari	947.793	117.003	1.064.796	1.064.796
Imposte anticipate	669.402	120.142	789.544	-
Crediti verso altri	4.016.570	525.690	4.542.260	4.542.260
<b>Totale</b>	<b>7.980.689</b>	<b>1.230.959</b>	<b>9.211.648</b>	<b>8.422.104</b>

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***Introduzione*

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

*Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica*

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
-----------------	---	---	---	---	---	--

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.815.048	3.130.421	1.064.796	789.555	1.411.839	9.211.659

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

#### Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
strumenti finanziari derivati attivi	-	314.561	314.561
altri titoli	44.331	29.555	73.886
<b>Totale</b>	<b>44.331</b>	<b>344.116</b>	<b>388.447</b>

#### Commento

Gli altri Titoli si riferiscono a quote di fondi comuni di investimento

### Disponibilità liquide

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	9.206.540	(6.884.090)	2.322.450
danaro e valori in cassa	17.434	(382)	17.052
<b>Totale</b>	<b>9.223.974</b>	<b>(6.884.472)</b>	<b>2.339.502</b>

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	57	57
Risconti attivi	974.898	(105.797)	869.101
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>974.898</b>	<b>(105.740)</b>	<b>869.158</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

I risconti attivi si riferiscono essenzialmente a risconti su canoni leasing , risconti su assicurazioni , risconti su canoni di noleggio ed assistenza ..

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	57
	Risconti attivi	869.100
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>869.158</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si forniscono le informazioni circa il patrimonio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

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

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	8.000.000	-	-	-	8.000.000
Riserva legale	276.915	10.465	-	-	287.380
Riserva straordinaria	69.370	-	-	-	69.370
Varie altre riserve	-	100.000	-	-	100.000
Totale altre riserve	69.370	100.000	-	-	169.370
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(22.056)	-	336.617	-	314.561
Utili (perdite) portati a nuovo	(436.505)	98.821	-	-	(337.684)
Utile (perdita) dell'esercizio	209.286	(209.286)	-	190.279	190.279
<b>Totale</b>	<b>8.097.010</b>	<b>-</b>	<b>336.617</b>	<b>190.279</b>	<b>8.623.906</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	100.000
<b>Totale</b>	<b>100.000</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Introduzione

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

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	8.000.000	Capitale	B	8.000.000
Riserva legale	287.380	Utili	A;B	287.380
Riserva straordinaria	69.370	Utili	A;B;C	69.370
Varie altre riserve	100.000	Utili	E	100.000
Totale altre riserve	169.370	Utili		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	314.561	Capitale	E	314.561
Utili (perdite) portati a nuovo	(337.684)	Capitale	E	(337.684)
<b>Totale</b>	<b>8.433.627</b>			<b>8.433.627</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-

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

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	100.000	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>100.000</b>		

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

**Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi****Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

**Analisi delle variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Incremento per variazione di fair value	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(22.056)	336.617	314.561

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	168.670	-	-	168.670
Strumenti finanziari derivati passivi	22.056	(22.056)	(22.056)	-
Altri fondi	10.329	-	-	10.329
<b>Totale</b>	<b>201.055</b>	<b>(22.056)</b>	<b>(22.056)</b>	<b>178.999</b>

### Commento

#### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.329
	<b>Totale</b>	<b>10.329</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	193.088	16.182	16.182	209.270
<b>Totale</b>	<b>193.088</b>	<b>16.182</b>	<b>16.182</b>	<b>209.270</b>

**Debiti****Variazioni e scadenza dei debiti****Introduzione**

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

**Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	-	50.000	50.000	-
Debiti verso banche	20.732.635	(3.450.111)	17.282.524	5.395.101	11.887.423
Debiti verso altri finanziatori	6.650.000	(479.285)	6.170.715	1.270.715	4.900.000
Acconti	75	-	75	75	-
Debiti verso fornitori	7.712.205	(1.163.895)	6.548.310	6.548.310	-
Debiti tributari	617.765	(78.060)	539.705	539.705	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	319.124	(61.329)	257.795	257.795	-
Altri debiti	343.420	(24.572)	318.848	318.848	-
<b>Totale</b>	<b>36.425.224</b>	<b>(5.257.252)</b>	<b>31.167.972</b>	<b>14.380.549</b>	<b>16.787.423</b>

**Commento***Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	17.282.524	17.282.524

*Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	21.346
	Sindacati c/ritenute	805

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti per trattenute c/terzi	2.442
	Debiti diversi verso terzi	4.333
	Personale c/retribuzioni	289.922
	<b>Totale</b>	<b>318.848</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

#### Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	50.000	17.282.524	6.170.715	75	6.548.310	538.682	257.795	318.848	31.166.949

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

#### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	50.000	50.000
Debiti verso banche	4.737.037	4.737.037	12.545.487	17.282.524
Debiti verso altri finanziatori	-	-	6.170.715	6.170.715
Acconti	-	-	75	75
Debiti verso fornitori	-	-	6.548.310	6.548.310
Debiti tributari	-	-	539.705	539.705
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	257.795	257.795

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	-	-	318.848	318.848
<b>Totale debiti</b>	<b>4.737.037</b>	<b>4.737.037</b>	<b>26.430.935</b>	<b>31.167.972</b>

**Commento**

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che riguardano mutui ipotecari con scadenza anni 2024/2028

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Introduzione**

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

**Finanziamenti effettuati da soci della società****Introduzione**

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

**Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società**

	Scadenza	Quota in scadenza
fin. socio Prof. Franco Pellegrini		50.000

**Commento**

Trattasi di finanziamento del socio pellegrini Franco non soggetto a postergazione .

**Ratei e risconti passivi****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	415.306	(76.934)	338.372
Risconti passivi	26.818	(10.728)	16.090

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>442.124</b>	<b>(87.662)</b>	<b>354.462</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	338.372
	Risconti passivi	16.091
	Arrotondamento	1-
	<b>Totale</b>	<b>354.462</b>

### Commento

Per quanto riguarda i risconti passivi trattasi dei contributi in conto interessi L. Sabatini

I ratei passivi sono dati dai ratei per ferie e permessi dei dipendenti , da costi professionali , da utenze e da interessi passivi

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche eventuali contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

#### Introduzione

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

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
servizi sanitari	31.810.074
<b>Totale</b>	<b>31.810.074</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	31.810.074
<b>Totale</b>	<b>31.810.074</b>

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed ad altre fattispecie ( Minibond ).

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	478.317	439.687	918.004

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

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali

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

### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	500.592	-
Differenze temporanee nette	(500.592)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	669.402	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	120.142	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	789.544	-

**Dettaglio differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
perdite fiscali es. precedenti	1.939.292	199.309	2.138.601	24,00	513.264	-	-
interessi passivi riportabili	849.884	301.283	1.151.167	24,00	276.280	-	-

**Informativa sulle perdite fiscali**

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	199.309			329.674		
di esercizi precedenti	1.939.292			1.609.618		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>2.138.601</b>			<b>1.939.292</b>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.138.601	24,00	513.264	1.939.292	24,00	465.430

**Nota integrativa, rendiconto finanziario****Commento**

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

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

**Nota integrativa, altre informazioni****Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	135	2	141

### Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue il dettaglio del personale assunto e dimesso nell'anno 2022:

- nr. 27 assunti
- nr. 26 dimessi

al 31/12/22 i 141 dipendenti in forza sono così suddivisi:

- 14 contratti a tempo determinato
- 127 contratti a tempo determinato

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	360.000	53.000

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

**Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione**

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	36.600	36.600

**Categorie di azioni emesse dalla società****Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

**Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società**

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
azioni ordinarie	100.000	8.000.000	100.000	8.000.000

**Titoli emessi dalla società****Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società****Introduzione**

La società ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Trattasi di un'emissione cosiddetta Mini Bond del valore di € 7.000.000,00 con scadenza 31/12/2026 tasso 5,25% preammortamento di mesi 18, rimborsabili in quote semestrali a partire dal 31/12/2021. Si precisa che attualmente l'importo nominale da rimborsare ammonta ad € 5.950.000,00

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****Introduzione**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale ad eccezione delle garanzie rilasciate a favore della partecipata Ser.Ge.Co. spa per € 3.265.282 e rilasciate a favore degli istituti di credito per finanziamenti e mutui propri.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

### **Commento**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

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

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Sebbene si ritenga che tali operazioni siano state concluse " a normali condizioni di mercato" e quindi la nota integrativa non debba descriverle , si espone quanto segue :

Sergeco spa

Si tratta di rapporti commerciali inerenti prevalentemente le locazioni di immobili utilizzati dalla nostra società per l'attività sanitaria e prestazioni di servizio con riferimento al supporto delle attività della Direzione in ordine all'allestimento documentale finalizzato all'ottenimento della qualifica di Presidio Ospedaliero e raccolta documentale dell'attività scientifica prodotta dal Presidio ospedaliero , tutte concluse a normali condizioni di mercato . Si fa presente che la Casa di Cura detiene una importante partecipazione in seno alla controllata Sergeco spa .

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### **Commento**

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

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

---

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

In data 19 gennaio 2023 l'Assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Francesco Leoni, ha deliberato un aumento del capitale sociale di € 3.000.000,00, portando così il valore dello stesso ad € 11.000.000,00 dai precedenti € 8.000.000,00.

L'aumento del capitale sociale è avvenuto mediante emissione di n. 37.500 azioni del valore unitario di € 80,00, destinato interamente a conferimento di azienda da parte del nuovo socio "Poliambulatorio Città di Ferrara Spa"

La società ha effettuato investimenti pari ad € 60.000,00 nell'acquisto di impianti e attrezzature. Nella fattispecie si è rinnovata in toto l'area di degenza della chirurgia generale al fine di rendere omogeneo il comfort alberghiero rispetto alla nuova ala.

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

### **Introduzione**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

### **Commento**

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Sono stati sottoscritti contratti Swap con BPM e UNICREDIT al fine di coprire il rischio legato al tasso di interesse relativo alla posizione debitoria a tasso variabile.

Denominazione Banco BPM 44692 scad. 15/12/2023

Tipologia Swap

Valore contabile 300.000,00

Fair value +5.017,36

Entità 300.000,00

Natura : copertura tassi

Denominazione Banco BPM 44693 scad. 09/04/2023

Tipologia Swap

Valore contabile 68.627,00

Fair value +240,71

Entità 68.627,00

Natura : copertura tassi

Denominazione Banco UNICREDIT MMX28789437 scad. 30/09/2026

Tipologia Swap

Valore contabile 456.820,00

Fair value +28.435,45

Entità 456.820,00

Natura : copertura tassi

Denominazione Banco UNICREDIT MMX28789584 scad. 30/09/2027

Tipologia Swap

Valore contabile 3.960.000,00

Fair value +280.867,71

Entità 3.960.000,00

Natura : copertura tassi

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

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

### Commento

In merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società pur non rientrando fra le start up e/o PMI innovative, anche nell'esercizio 2022 ha continuato a sostenere spese per ricerca e sviluppo nel campo della medicina del dolore

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

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto contributi L. Sabatini in conto interessi (10.727) oltre a crediti imposta a fondo perduto COVID-19 e contributi bonus energia, credito imposta formazione ed industria 4.0, comunque tutti regolarmente evidenziati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato e/o comunicati al Mef.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 9.964,24 alla riserva legale;
- euro 180.315,00 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni;

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

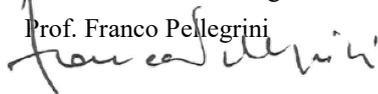
Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Occhiobello, 30/05/2023

Il Presidente del Consiglio Di Amministrazione

Prof. Franco Pellegrini



# CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede legale: VIA Gorizia 2 S.M. MA OCCHIOBELLO (RO)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO  
C.F. e numero iscrizione: 00119690295  
Iscritta al R.E.A. n. RO 50497  
Capitale Sociale sottoscritto € 8.000.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 00119690295

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2022*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

La società nel corso dell'esercizio in rassegna come avrete potuto constatare, il bilancio di esercizio in esame si è chiuso con un utile di 190.279,00 €, in linea con quanto registrato nel 2022.

L'anno è stato caratterizzato dal progressivo attenuarsi della morsa pandemica e dalla conseguente "normalizzazione" delle attività cliniche, pur permanendo norme e comportamenti volte al controllo in ingresso e sul personale finalizzate alla individuazione di eventuali soggetti portatori del virus.

Insistono pertanto anche quest'anno i costi relativi alla prevenzione (tamponi e controllo ai varchi) che hanno caratterizzato gli anni della pandemia.

Il fatturato ha conseguito un apprezzabile incremento (+ 4,70 %) , segnale positivo in ordine alla accresciuta potenzialità data dalla messa a regime della nuova ala con annesse le sale operatorie, suffragato in particolare dalla ortopedia e dalla medicina del dolore.

Il risultato economico prima delle imposte e degli interessi è stato positivo per 1.062.607,00 €, contra 609.217,00 € dell'anno precedente (+ 74 %).

Il risultato finale risulta pertanto depresso dall'incremento dei oneri passivi, legato sia all'aumento dei tassi di interesse che dal ricorso al sistema bancario, anche se , nel corso dell'anno, i debiti sono calati di circa 4 ml €.

La performance è stata inoltre fortemente influenzata da due fattori straordinari: il forte incremento dei costi di approvvigionamento energetico registrato in particolare dal mese di settembre (+ 70 %), ed i risarcimenti a carico della casa di cura per fatti che sono avvenuti nel corso degli ultimi dieci anni entro le franchigie vigenti e contrattualizzate con la compagnia Unipolsai; in particolare i risarcimenti si sono concentrati nel 2022 in quanto i Tribunali civili, durante la pandemia, hanno fortemente contratto le udienze, che sono state recuperate, in fase conclusiva, nel 2022. Questo ha determinato un concentrarsi di sentenze a noi sfavorevoli in un periodo ristretto.

Parlando di investimenti e di qualificazione della struttura, nel 2022 abbiamo terminato la fase progettuale che ci permetterà di adeguare l'attuale Punto di Primo Intervento, in un vero e proprio Pronto Soccorso, come stabilito dalla programmazione regionale.

Il progetto completo è stato presentato ai competenti organi regionali all'inizio del 2023, e ne attendiamo l'esito per procedere alla realizzazione delle opere.

Parallelamente è stata conclusa la raccolta e disamina documenti, raccolti in un corposo dossier, per procedere alla domanda di riconoscimento dello status di "IRCSS".

Il fascicolo, con la documentazione completa, verrà depositato entro giugno 2023.

In ordine ai fatti salienti che avranno ripercussione sul 2023 ed anni a venire, a dicembre 2022 si sono poste le basi per procedere al conferimento del ramo aziendale della società "Poliambulatorio Città Di Ferrara Spa" riguardanti i

poliambulatori di Ferrara che si è realizzata nei primi mesi del 2023, con conferimento di azienda da parte della Società Poliambulatorio Città di Ferrara, e contemporaneo aumento di capitale (3.000.000,00 €) della Casa di Cura.

Come noto, la società è stata costituita con la stessa compagine sociale della Casa di Cura, avente lo scopo di gestire attività ambulatoriali nel vicino territorio ferrarese, sfruttando le potenzialità di reclutamento, di medici e pazienti, di questo importante bacino d'utenza.

Le ragioni che hanno in passato determinato la scelta di avere una società a parte, consistevano in particolare per il diverso regime di rapporto che si poteva instaurare con i medici operanti per il "pubblico", in quanto una struttura non accreditata poteva comunque accendere un rapporto libero professionale attraverso l'istituto dell'extra moenia.

Con il tempo tale opportunità è andata via via scemando, in quanto difficilmente viene ora concessa ai medici operanti in ospedale la possibilità di operare in regime libero professionale all'esterno degli istituti per cui lavorano.

## Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'attesa dei dati definitivi di fatturato, sia per prestazioni di ricovero che di finanziamento a funzione, comunicatici ed approvati dalla Aulss 5 di Rovigo ad aprile inoltrato

## Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

In data 19 gennaio 2023 l'Assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Francesco Leoni, ha deliberato un aumento del capitale sociale di € 3.000.000,00, portando così il valore dello stesso ad € 11.000.000,00 dai precedenti € 8.000.000,00.

L'aumento del capitale sociale è avvenuto mediante emissione di n. 37.500 azioni del valore unitario di € 80,00, destinato interamente a conferimento di azienda da parte del nuovo socio "Poliambulatorio Città di Ferrara Spa"

La società ha effettuato investimenti pari ad € 60.000,00 nell'acquisto di impianti e attrezzature. Nella fattispecie si è rinnovata in toto l'area di degenza della chirurgia generale al fine di rendere omogeneo il comfort alberghiero rispetto alla nuova ala.

## Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>13.207.852</b>	<b>32,58 %</b>	<b>18.487.367</b>	<b>40,76 %</b>	<b>(5.279.515)</b>	<b>(28,56) %</b>
Liquidità immediate	2.339.502	5,77 %	9.223.974	20,34 %	(6.884.472)	(74,64) %
Disponibilità liquide	2.339.502	5,77 %	9.223.974	20,34 %	(6.884.472)	(74,64) %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Liquidità differite</b>	<b>9.679.709</b>	<b>23,88 %</b>	<b>8.061.937</b>	<b>17,77 %</b>	<b>1.617.772</b>	<b>20,07 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	8.422.104	20,78 %	7.042.708	15,53 %	1.379.396	19,59 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	388.447	0,96 %	44.331	0,10 %	344.116	776,24 %
Ratei e risconti attivi	869.158	2,14 %	974.898	2,15 %	(105.740)	(10,85) %
Rimanenze	1.188.641	2,93 %	1.201.456	2,65 %	(12.815)	(1,07) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>27.326.757</b>	<b>67,42 %</b>	<b>26.871.134</b>	<b>59,24 %</b>	<b>455.623</b>	<b>1,70 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	319.359	0,79 %	162.030	0,36 %	157.329	97,10 %
Immobilizzazioni materiali	20.273.508	50,02 %	19.841.777	43,74 %	431.731	2,18 %
Immobilizzazioni finanziarie	5.944.346	14,66 %	5.929.346	13,07 %	15.000	0,25 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	789.544	1,95 %	937.981	2,07 %	(148.437)	(15,83) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>40.534.609</b>	<b>100,00 %</b>	<b>45.358.501</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(4.823.892)</b>	<b>(10,64) %</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>31.910.703</b>	<b>78,72 %</b>	<b>37.261.491</b>	<b>82,15 %</b>	<b>(5.350.788)</b>	<b>(14,36) %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>14.735.011</b>	<b>36,35 %</b>	<b>14.429.812</b>	<b>31,81 %</b>	<b>305.199</b>	<b>2,12 %</b>
Debiti a breve termine	14.380.549	35,48 %	13.987.688	30,84 %	392.861	2,81 %
Ratei e risconti passivi	354.462	0,87 %	442.124	0,97 %	(87.662)	(19,83) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>17.175.692</b>	<b>42,37 %</b>	<b>22.831.679</b>	<b>50,34 %</b>	<b>(5.655.987)</b>	<b>(24,77) %</b>
Debiti a m/l termine	16.787.423	41,42 %	22.437.536	49,47 %	(5.650.113)	(25,18) %
Fondi per rischi e oneri	178.999	0,44 %	201.055	0,44 %	(22.056)	(10,97) %
TFR	209.270	0,52 %	193.088	0,43 %	16.182	8,38 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>8.623.906</b>	<b>21,28 %</b>	<b>8.097.010</b>	<b>17,85 %</b>	<b>526.896</b>	<b>6,51 %</b>
Capitale sociale	8.000.000	19,74 %	8.000.000	17,64 %		
Riserve	771.311	1,90 %	324.229	0,71 %	447.082	137,89 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(337.684)	(0,83) %	(436.505)	(0,96) %	98.821	22,64 %
Utile (perdita) dell'esercizio	190.279	0,47 %	209.286	0,46 %	(19.007)	(9,08) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>40.534.609</b>	<b>100,00 %</b>	<b>45.358.501</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(4.823.892)</b>	<b>(10,64) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	32,50 %	31,22 %	4,10 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	131,64 %	112,37 %	17,15 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	3,70	4,60	(19,57) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	2,73	3,39	(19,47) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	21,28 %	17,85 %	19,22 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,89 %	1,53 %	88,89 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze +	89,64 %	128,12 %	(30,03) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	(17.913.307,00)	(18.104.722,00)	1,06 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	0,32	0,31	3,23 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	(737.615,00)	4.726.957,00	(115,60) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	0,97	1,18	(17,80) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla	(1.527.159,00)	4.057.555,00	(137,64) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]			
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(2.715.800,00)	2.856.099,00	(195,09) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	81,57 %	119,79 %	(31,91) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>32.781.794</b>	<b>100,00 %</b>	<b>31.346.816</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.434.978</b>	<b>4,58 %</b>
- Consumi di materie prime	17.011.458	51,89 %	16.707.652	53,30 %	303.806	1,82 %
- Spese generali	6.560.002	20,01 %	6.353.664	20,27 %	206.338	3,25 %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>9.210.334</b>	<b>28,10 %</b>	<b>8.285.500</b>	<b>26,43 %</b>	<b>924.834</b>	<b>11,16 %</b>
- Altri ricavi	971.720	2,96 %	968.719	3,09 %	3.001	0,31 %
- Costo del personale	6.441.694	19,65 %	6.294.563	20,08 %	147.131	2,34 %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.796.920</b>	<b>5,48 %</b>	<b>1.022.218</b>	<b>3,26 %</b>	<b>774.702</b>	<b>75,79 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	915.156	2,79 %	800.869	2,55 %	114.287	14,27 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>881.764</b>	<b>2,69 %</b>	<b>221.349</b>	<b>0,71 %</b>	<b>660.415</b>	<b>298,36 %</b>
+ Altri ricavi	971.720	2,96 %	968.719	3,09 %	3.001	0,31 %
- Oneri diversi di gestione	790.878	2,41 %	580.851	1,85 %	210.027	36,16 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>1.062.606</b>	<b>3,24 %</b>	<b>609.217</b>	<b>1,94 %</b>	<b>453.389</b>	<b>74,42 %</b>
+ Proventi finanziari	14.098	0,04 %	281		13.817	4.917,08 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>1.076.704</b>	<b>3,28 %</b>	<b>609.498</b>	<b>1,94 %</b>	<b>467.206</b>	<b>76,65 %</b>
+ Oneri finanziari	(918.004)	(2,80) %	(463.816)	(1,48) %	(454.188)	(97,92) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>158.700</b>	<b>0,48 %</b>	<b>145.682</b>	<b>0,46 %</b>	<b>13.018</b>	<b>8,94 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
REDDITO ANTE IMPOSTE	158.700	0,48 %	145.682	0,46 %	13.018	8,94 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(31.579)	(0,10) %	(63.604)	(0,20) %	32.025	50,35 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>190.279</b>	<b>0,58 %</b>	<b>209.286</b>	<b>0,67 %</b>	<b>(19.007)</b>	<b>(9,08) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	2,21 %	2,58 %	(14,34) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e	2,18 %	0,49 %	344,90 %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO			
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,34 %	2,01 %	66,17 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	2,62 %	1,34 %	95,52 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ]	1.076.704,00	609.498,00	76,65 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.076.704,00	609.498,00	76,65 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

---

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: conclusosi il periodo pandemico e tenuto sotto controllo il costo dell'energia, l'azienda dovrà interfacciarsi con i competenti organi regionali per programmare il futuro fabbisogno economico (budgets) finalizzato alla erogazione delle prestazioni, soprattutto per soddisfare una domanda in aumento in relazione alle liste di attesa che si sono formate durante il razionamento delle attività; si dovranno monitorare le politiche sia nazionali che regionali in ordine al finanziamento del SSN, oggetto di contrasto politico e di particolare attenzione mediatica. In parallelo andranno sviluppate significative sinergie con i players delle assicurazioni sanitarie integrative, in primis Unisalute, con la quale si sta avviando un percorso commerciale molto promettente

## Principali indicatori non finanziari

---

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si forniscono, nel seguito, alcuni indicatori non finanziari inerenti l'attività specifica della società: l'anno è stato caratterizzato dal progressivo attenuarsi della morsa pandemica e dalla conseguente "normalizzazione" delle attività cliniche, pur permanendo norme e comportamenti volte al controllo in ingresso e sul personale finalizzate alla individuazione di eventuali soggetti portatori di virus. Nel 2023 è stata ufficialmente dichiarata dall'OMS la fine della pandemia.

## Informativa sull'ambiente

---

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## Informazioni sulla gestione del personale

---

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state mantenute alcune iniziative volte al contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;

distribuzione di liquidi detergenti;

utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");

pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni;

controllo pianificato della presenza del virus attraverso l'esecuzione programmata dei tamponi.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari.

## Attività di ricerca e sviluppo

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo relative, nello specifico, per progredire nella raccolta documentale e scientifica del dossier destinato alla richiesta di riconoscimento dello status di IRCSS per la Medicina del Dolore..

## **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

---

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti commerciali avvenuti a condizioni di mercato, nello specifico prevalentemente affitti per locali ad uso strumentale.

## **Azioni proprie**

---

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

## **Azioni/quote della società controllante**

---

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Su questo punto si stanno valutando adeguati investimenti finalizzati al razionamento dei consumi energetici (pannelli solari) ed alla implementazione di un impianto di cogenerazione.

## **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste, possono essere così riassunti: viene costantemente monitorata la situazione di liquidità a breve, medio e lungo termine, predisponendo eventuali operazioni a sostegno della liquidità. In particolare, si è valutata l'opportunità di procedere ad un finanziamento soci, di importo 1.000.000,00 €, a scadenza entro il 2023.

## **Sedi secondarie**

---

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza che non vi sono sedi operative secondarie della società:

## **Conclusioni**

---

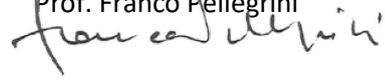
Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Occhiobello, 30/05/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Prof. Franco Pellegrini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Franco Pellegrini', written in a cursive style.

CASA DI CURA PRIVATA SANTA MARIA  
MADDALENA S.P.A.

---

Relazione del Collegio Sindacale

Relazione del  
Collegio Sindacale  
al bilancio chiuso il  
31/12/22 ai sensi  
art. 2429 c. 2 C.C.

**31/12/2022**

---

Esercizio dal 01/01/2022  
al 31/12/2022

Sede in Via Gorizia, 2 45030 S. Maria Maddalena (RO)  
Capitale sociale euro 11.000.000,00 i.v.  
Cod. Fiscale 00119690295  
Iscritta al Registro delle Imprese di ROVIGO nr 00119690295  
Nr. R.E.A. RO - 50487

# CASA DI CURA PRIVATA SANTA MARIA MADDALENA S.P.A.

## Relazione del Collegio Sindacale

All'assemblea degli azionisti della società CASA DI CURA PRIVATA SANTA MARIA MADDALENA S.P.A., con sede in 45030 Santa Maria Maddalena (RO), assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di 00119690295 e codice fiscale: 00119690295.

La nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad una Società di Revisione iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice civile, è stata svolta dalla Società di Revisione TickMark S.r.l.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato l'intero esercizio, nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. delle quali sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art.2403 e ss. C.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, sulla base delle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dalla società di revisione TikMark S.r.l. incaricata della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di eventuale perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



# CASA DI CURA PRIVATA SANTA MARIA MADDALENA S.P.A.

---

## Relazione del Collegio Sindacale

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 C.C.

Non sono state presentate al tribunale dal Collegio sindacale denunce ai sensi dell'art. 2409 c. 7 C.C.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione, che lo ha trasmesso al Collegio sindacale, in ordine allo stesso riferiamo quanto segue:

Esso è composto, dallo Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, corredato dalla Relazione sulla Gestione

Il Collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha predisposto il bilancio in formato digitale e nel rispetto della tassonomia integrata XBRL, naturalmente procedendo anche alla conversione in formato immediatamente leggibile.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423 comma quattro C.C.

In considerazione dell'obbligo di redigere il bilancio consolidato con la partecipata Ser.Ge.Co. S.p.A. ai sensi dell'art. 2364 del C.C. l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 C.C., come modificato dal D. Lgs. 139/2015, tenuto anche conto delle deroghe disposte dall'art. 12 del citato decreto.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo ulteriori osservazioni al riguardo.

La società di revisione cui è stata affidata la revisione legale ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.lgs. 27/1/2010 n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.



# CASA DI CURA PRIVATA SANTA MARIA MADDALENA S.P.A.

Relazione del Collegio Sindacale

## Risultato dell'esercizio

Come evidenziato dalla lettura del bilancio e dai dati di sintesi esposti, il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 risulta essere positivo per euro 190.279,00=

## Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso il 31/12/2022, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di amministrazione, come pure la sua destinazione.

PADOVA, 14/06/2023

## Il Collegio Sindacale

Presidente

Dott. Angelo Capuzzo



Componente

Dott. Michele Ghirardini



Componente

Dott. Stefano Raddi



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL  
D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

*Agli Azionisti della  
Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A..*

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della Società Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

## **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

## **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. al 31 dicembre 2022, ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co.2 lettera e), del D.Lgs. 39/10 rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

  
Giovanni Varriale  
(Revisore Legale)

TickMark S.r.l.  
C.so Sempione, 4  
Milano

Milano, 14 giugno 2023

**VERBALE DI ASSEMBLEA DEL 29 GIUGNO 2023**

L'anno 2023, il giorno 29, del mese di Giugno, alle ore 17,00, si è riunita l'Assemblea dei Soci di Casa di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A., con sede in Occhiobello (RO), frazione S. Maria Maddalena, Via Gorizia n. 2, capitale sociale euro 11.000.000,00 i.v., numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Rovigo e code fiscale 00119690295, RE.A. n. R0-50497 ("**CCSMM**", oppure la "**Società**"), secondo le modalità indicate dall'avviso di convocazione datato 14 giugno 2023 e, dunque, presso la sede legale della stessa Società ed in audio-videoconferenza, così come consentito dalla vigente normativa, al fine di discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO:**

1. *Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, relazione del Consiglio di Amministrazione sull'andamento della gestione, relazione del Collegio Sindacale e relazione della società incaricata della revisione legale dei conti. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*
2. *Varie ed eventuali*

\* \* \*

A norma di statuto, assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione di CCSMM, Franco Pellegrini (il "**Presidente**"), il quale, con il consenso unanime degli intervenuti, invita a svolgere le funzioni di segretario il Vittorio Morello (il "**Segretario**"), che accetta.

Il Presidente dà atto preliminarmente che le modalità di svolgimento della odierna Assemblea, in presenza e mediante collegamento in audio-videoconferenza, garantiscono l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e diritto di voto.

Alla luce di quanto sopra, il Presidente constatato e fatto constatare che:

- (i) l'odierna Assemblea è stata regolarmente convocata nei termini di legge e di statuto mediante avviso di convocazione inviato a mezzo pec in data 21 giugno 2023;
- (ii) il capitale sociale della Società, pari ad Euro 11.000.000,00 è rappresentato nella percentuale del 87,40%, pari al valore nominale di Euro 9.613.680,00 dai seguenti azionisti e titolari di diritti su azioni:
  - a) Paolo Avezzù, titolare di n. 21.514 azioni ordinarie pari a nominali Euro 1.721.120,00 (15,65% del capitale);
  - b) Mariangelo Lino Pellegrini, titolare di n. 8.371 azioni ordinarie pari a nominali Euro 669.680,00 (6,09% del capitale);
  - c) Franco Pellegrini, titolare di un diritto di usufrutto su n. 52.786 azioni ordinarie, pari a nominali Euro 4.222.880,00 (38,39% del capitale);
  - d) Poliambulatorio Città di Ferrara Spa, titolare di n. 37.500 azioni pari a nominali € 3.000.000,00 (27,27% del capitale)
- (iii) i suddetti azionisti e titolari di diritti su azioni sono stati ammessi in Assemblea, avendo il Presidente stesso accertato la loro identità e legittimazione;

- (iv) i soci Maria Vittoria Giatti, titolare di n. 1.429 azioni ordinarie pari a nominali Euro 114.320,00 (1,39% del capitale) e l'Avv Morara rappresentante comune degli Eredi Pellegrini Giovanni, proprietari di n.15.900 azioni pari al 11.56% sono assenti;
- (v) interviene all'odierna Assemblea il Consiglio di Amministrazione nelle persone di:
- a) Franco Pellegrini, personalmente presente nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società;
  - b) Paolo Avezzù, personalmente presente nella sua qualità di Vice-Presidente del Consiglio di Amministrazione;
  - c) Angela Pellegrini (consigliera), personalmente presente;
  - d) Maddalena Pellegrini (consigliera), in collegamento remoto.

Assente giustificata la Dr.ssa Lavinia Adele Pellegrini (consigliera).

- (vi) intervengono all'odierna assemblea i seguenti membri del Collegio Sindacale:
- a) Angelo Capuzzo (Sindaco effettivo), personalmente presente;
  - b) Michele Ghirardini (Sindaco effettivo), personalmente presente;.

Assente giustificato il Dr. Stefano Raddi (Sindaco effettivo).

- (vii) tutti i presenti si dichiarano informati sulle materie all'ordine del giorno e non si oppongono alla trattazione delle stesse;
- (viii) non vi sono situazioni impeditive all'esercizio del diritto di voto;
- (ix) è consentito di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, il regolare svolgimento dell'adunanza, nonché di constatare e proclamare i risultati della votazione;
- (x) è consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti;

**dichiara**

la presente Assemblea regolarmente convocata, costituita, idonea a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno anche per quanto di seguito indicato.

\* \* \*

Il Presidente procede alla lettura del bilancio evidenziando il positivo andamento dell'esercizio appena concluso che ha permesso di chiudere con un risultato positivo. Rileva la piena ripresa dell'attività in termini di prestazioni sanitarie erogate, superiori a quelle del 2019, crescita che si registra anche nei primi mesi del 2023. Vengono illustrati all'assemblea i fatti salienti del 2022 e commentate le voci di bilancio spiegando all'Assemblea le motivazioni di alcuni scostamenti, rispetto ai dati registrati nell'esercizio precedente. Si dà lettura dell'intero Bilancio e della Relazione sulla Gestione.

Successivamente viene chiamato il Dr Angelo Capuzzo, Presidente del Collegio Sindacale a dare lettura della relazione al Bilancio 31/12/2022.

Riprendendo la parola, il Presidente invita l'assemblea ad esprimersi sull'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione che lo accompagnano e propone di destinare l'utile di esercizio come segue:

- Euro 9.964,24 alla riserva legale;
- Euro 180.315,00 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni

L'Assemblea, all'unanimità dei presenti

**DELIBERA**

di approvare, come proposto dall'organo amministrativo, il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione che lo accompagnano e di destinare l'utile di esercizio come segue:

- Euro 9.964,24 alla riserva legale;
- Euro 180.315,00 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni

Sul secondo punto all'Odg, nessuno prende la parola.

Ultimata la discussione sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno, e poiché nessuno dei presenti chiede più la parola, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 17,50 previa lettura e approvazione del presente verbale alla cui firma sono delegati il Presidente stesso e il Segretario.

**Il Presidente**

**Franco Pellegrini**



**Il Segretario**

**Vittorio Morello**

