

# SOLATRIX S.P.A CASA DI CURA PRIVATA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BELLINI, 11 ROVERETO TN
Codice Fiscale	00311150221
Numero Rea	TN 63827
P.I.	00311150221
Capitale Sociale Euro	1.300.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SALUS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	52.666	83.714
7) altre	50.089	58.296
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>102.755</b>	<b>142.010</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	24.609.171	25.523.769
2) impianti e macchinario	6.504.064	7.534.382
3) attrezzature industriali e commerciali	29.191	31.776
4) altri beni	286.979	364.731
5) immobilizzazioni in corso e acconti	107.560	42.560
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>31.536.965</b>	<b>33.497.218</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>31.639.720</b>	<b>33.639.228</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	316.255	260.458
<b>Totale rimanenze</b>	<b>316.255</b>	<b>260.458</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.038.599	3.508.860
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.038.599</b>	<b>3.508.860</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	609.557	382.239
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.800	66.093
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>712.357</b>	<b>448.332</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>12.000</b>	<b>141.429</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.028	23.857
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.754	2.354
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>5.782</b>	<b>26.211</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.768.738</b>	<b>4.124.832</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	349.096	613.473
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>349.096</b>	<b>613.473</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	835.190	2.468.651
3) danaro e valori in cassa	6.376	3.446
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>841.566</b>	<b>2.472.097</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.275.655</b>	<b>7.470.860</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>284.803</b>	<b>355.053</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>41.200.178</b>	<b>41.465.141</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.300.000</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>16.973.880</b>	<b>16.973.880</b>

III - Riserve di rivalutazione	6.796.983	6.796.983
IV - Riserva legale	239.007	232.155
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.276.132	3.276.132
Varie altre riserve	134.485	134.486
Totale altre riserve	3.410.617	3.410.618
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	265.313	466.240
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.545.524)	(1.675.708)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	381.991	137.036
Totale patrimonio netto	27.822.267	27.641.204
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	83.783	147.234
4) altri	600.000	349.062
Totale fondi per rischi ed oneri	683.783	496.296
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	346.531	413.937
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	919.799	922.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.875.740	6.766.224
Totale debiti verso banche	6.795.539	7.688.376
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.616.367	3.599.530
Totale debiti verso fornitori	3.616.367	3.599.530
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.809	351.540
Totale debiti tributari	308.809	351.540
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.693	303.478
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	335.693	303.478
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	823.338	718.098
Totale altri debiti	823.338	718.098
Totale debiti	11.879.746	12.661.022
E) Ratei e risconti	467.851	252.682
Totale passivo	41.200.178	41.465.141

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.861.655	22.254.958
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.429	192.334
altri	629.464	1.211.144
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>766.893</b>	<b>1.403.478</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>26.628.548</b>	<b>23.658.436</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.722.964	3.751.158
7) per servizi	9.644.901	8.660.037
8) per godimento di beni di terzi	136.388	137.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.043.720	4.860.745
b) oneri sociali	1.473.684	1.427.742
c) trattamento di fine rapporto	322.510	350.715
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>6.839.914</b>	<b>6.639.202</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.335	70.331
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.568.484	2.489.732
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	17.754
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.634.819</b>	<b>2.577.817</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(55.796)	(114.720)
12) accantonamenti per rischi	544.193	10.000
14) oneri diversi di gestione	1.464.690	1.687.111
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>25.932.073</b>	<b>23.347.605</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>696.475</b>	<b>310.831</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.793	388
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.793</b>	<b>388</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.793</b>	<b>388</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.576	176.583
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>159.576</b>	<b>176.583</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(156.783)</b>	<b>(176.195)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>539.692</b>	<b>134.636</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.274	-
imposte relative a esercizi precedenti	(1)	-
imposte differite e anticipate	129.428	(2.400)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>157.701</b>	<b>(2.400)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>381.991</b>	<b>137.036</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	381.991	137.036
Imposte sul reddito	157.701	(2.400)
Interessi passivi/(attivi)	156.783	176.195
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.688	(2.423)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	700.163	308.408
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	866.703	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.634.819	2.560.063
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(280.755)	64.401
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.220.767	2.624.464
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.920.930	2.932.872
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(55.797)	(114.720)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.529.739)	(821.937)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.837	1.211.987
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	70.250	(54.243)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	215.169	85.548
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(177.147)	(250.862)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.460.427)	55.773
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	460.503	2.988.645
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(156.783)	(176.195)
(Imposte sul reddito pagate)	-	2.400
(Utilizzo dei fondi)	(85.799)	(260.386)
Altri incassi/(pagamenti)	(316.616)	(132.610)
Totale altre rettifiche	(559.198)	(566.791)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(98.695)	2.421.854
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(614.437)	(2.445.513)
Disinvestimenti	2.517	20.109
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(27.080)	(5.250)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(639.000)	(2.430.654)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.135	(63.244)
(Rimborso finanziamenti)	(900.971)	(934.685)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(892.836)	(997.929)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.630.531)	(1.006.729)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.468.651	3.475.101
Danaro e valori in cassa	3.446	3.725

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.472.097	3.478.826
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	835.190	2.468.651
Danaro e valori in cassa	6.376	3.446
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	841.566	2.472.097

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario della Società mette in rilievo l'assorbimento di liquidità registrato nell'esercizio 2023, determinato principalmente dalla variazione negativa del capitale circolante netto - che ha portato all'ottenimento di un flusso di cassa dell'attività operativa negativo - oltre a quello derivante dall'attività di investimento e di finanziamento della Società. In particolare, il significativo incremento del capitale circolante netto è riconducibile alla rilevazione di fatture da emettere nei confronti dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari per effetto del conguaglio delle degenze 2023 per circa 3,5 milioni di euro, oggetto di verifica conclusasi positivamente. Nonostante ciò le disponibilità liquide della Società garantiscono la capacità della medesima di onorare puntualmente i propri impegni.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

## 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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

## **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**

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**

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.

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

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**

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 i 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi ad utilità pluriennale	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	Sulla base della durata dei relativi finanziamenti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

La Società ha contabilizzato nel proprio bilancio immobilizzazioni immateriali per concessioni licenze per uso di programmi software.

## **Altri oneri pluriennali**

I costi prodromici alla valutazione dei cespiti sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Gli altri costi sostenuti sono relativi all'accensione del finanziamento necessario per l'ampliamento dell'attività. Ai sensi del Principio Contabile OIC 19, tale costo dovrebbe essere incluso nel calcolo del costo ammortizzato. Tuttavia, in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la società ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'OIC 24 e dall'OIC 29, e quindi permane la classificazione in conformità al precedente principio.

## **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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene

è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	8% - 12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Altri beni	10% - 20% - 25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Tra le immobilizzazioni materiali vi sono alcuni componenti, pertinenze o accessori, aventi vite utili di durata diversa dal cespite principale. Gli stessi si riferiscono a impianti generici (impianto elettrico, impianto idraulico e ascensori). L'ammortamento di tali componenti è stato calcolato separatamente dal cespite principale in quanto presentano una vita utile di durata inferiore di quella del relativo stabile, applicando un'aliquota d'ammortamento dell'8%. Il costo delle suddette componenti è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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. In particolare, si precisa che il fabbricato e gli impianti generici, iscritti tra le immobilizzazioni materiali, sono stati rivalutati ai sensi della L. 126/2020. Con riferimento alle precedenti rivalutazioni si evidenzia che i beni sono stati dismessi dal processo produttivo.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Costo storico fabbricato ante rivalutazione	25.270.414
Fondo ammortamento fabbricato ante rivalutazione	5.801.096
<b>Valore netto fabbricato ante rivalutazione</b>	<b>19.469.318</b>
Incremento costo storico fabbricato	5.066.376

<b>Saldo netto di rivalutazione fabbricato</b>	<b>5.066.376</b>
Decreto Legge n. 104/2020	5.066.376
Costo storico fabbricato post rivalutazione	30.336.790
Investimenti sul fabbricato	934.084
Fondo ammortamento fabbricato post rivalutazione	8.595.122
<b>Valore netto fabbricato al 31/12/2023</b>	<b>22.675.753</b>
<b>Impianti e macchinario</b>	
Costo storico impianti generici ante rivalutazione	9.680.568
Fondo ammortamento impianti generici ante rivalutazione	5.918.233
<b>Valore netto impianti generici ante rivalutazione</b>	<b>3.762.336</b>
Incremento costo storico impianti generici	1.940.823
<b>Saldo netto di rivalutazione impianti generici</b>	<b>1.940.823</b>
Decreto Legge n. 104/2020	1.940.823
Costo storico impianti generici post rivalutazione	11.621.392
Investimenti sugli impianti generici	1.265.884
Fondo ammortamento impianti generici post rivalutazione	8.855.337
<b>Valore netto impianti generici al 31/12/2023</b>	<b>4.031.938</b>

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.

Permane attualmente in proprietà il fabbricato adiacente la casa di cura attualmente non utilizzabile, in quanto necessita di interventi di ristrutturazione.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

## Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso e acconti rilevate fanno riferimento per euro 65.000 ad acconti versati ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali ed iscritti nella voce B.II.5 alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Per la parte residua di euro 42.560, 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.

## 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.

## Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costo ultimo. Il valore ottenuto, in considerazione dell'elevato indice di rotazione delle rimanenze in questione, si approssima al FIFO, quale criterio di valutazione previsto dai principi contabili.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'articolo 2426 n. 9 del Codice Civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, considerato che l'effetto per i crediti valutabili al costo cosiddetto ammortizzabile era del tutto irrilevante e trascurabile poiché la scadenza di tali poste è inferiore ai dodici mesi.

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

## 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 non immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.11 bis del Codice civile. Inoltre, trattandosi di derivati di copertura di flussi finanziari, le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rilevate nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi", tenendo conto anche del relativo effetto fiscale. 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.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al 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.

## 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.

Il fondo relativo agli strumenti finanziari derivati era stato stanziato a fronte dell'iscrizione del *fair value* negativo alla data del 31/12/2021 del derivato sottoscritto dalla Società a copertura del contratto di mutuo.

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 iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono stati rilevati al valore nominale, l'effetto per i debiti valutabili secondo il criterio del costo ammortizzabile era del tutto irrilevante e trascurabile poiché la scadenza di tali poste è inferiore ai dodici mesi.

Quanto sopra esposto è valido per la totalità dei debiti della Società, anche per il mutuo ricevuto dalla Società nel corso dell'esercizio 2015, la cui durata supera ampiamente i 12 mesi, limite di presunzione dell'irrilevanza dell'applicazione dei nuovi criteri secondo gli OIC. Poiché tale finanziamento è stato sottoscritto anteriormente alla modifica del criterio di rilevazione dei debiti, conformemente a quanto previsto nel D.Lgs. 139/2015 si mantiene l'impostazione adottata all'iscrizione di tale posta.

## 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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale..

## Altre informazioni

## **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

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

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono costituite da costi aventi utilità pluriennale, necessari per lo svolgimento dell'attività d'impresa.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali costituiscono costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, il loro utilizzo concorre alla realizzazione dei ricavi caratteristici dell'azienda.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 66.335, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 102.755, tenuto conto anche degli investimenti e dismissioni avvenute nel corso dell'esercizio 2023.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	509.399	142.260	651.659
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	425.685	83.964	509.649
<b>Valore di bilancio</b>	83.714	58.296	142.010
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	27.080	-	27.080
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	58.128	8.207	66.335
<b>Totale variazioni</b>	(31.048)	(8.207)	(39.255)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	531.079	142.260	673.339
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	478.413	92.171	570.584
<b>Valore di bilancio</b>	52.666	50.089	102.755

La voce "concessione, licenze, marchi e diritti simili" riguarda l'acquisto delle licenze per l'utilizzo di software necessari nello svolgimento dell'attività quotidiana. In particolare, gli incrementi registrati nell'esercizio 2023 riguardano prevalentemente l'investimento effettuato dalla Società nel nuovo sistema software endoscopia digestiva (ENDOX), nonché nell'aggiornamento del software "Eliminacode". Inoltre, nel corso del 2023, è avvenuto lo storno di due software di "Refertazione vocale" totalmente ammortizzati, in quanto in disuso nell'ambito della struttura per complessivi euro 5.400.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono state contabilizzate le spese accessorie sul finanziamento a medio-lungo termine e sono ammortizzate sulla base della durata del finanziamento stesso.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali riguardano beni tangibili di uso durevole costituenti l'organizzazione produttiva della Società.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 53.947.868; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 22.518.463. Le immobilizzazioni in corso e acconti risultano pari ad euro 107.560.

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

	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>						
<b>Costo</b>	28.116.556	15.922.510	258.567	2.099.804	42.560	46.439.997
<b>Rivalutazioni</b>	5.066.377	1.940.823	-	-	-	7.007.200
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.659.164	10.328.951	226.791	1.735.073	-	19.949.979
<b>Valore di bilancio</b>	25.523.769	7.534.382	31.776	364.731	42.560	33.497.218
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	26.960	446.144	18.420	57.913	65.000	614.437
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	3.836	2.370	-	-	-	6.206
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	937.722	1.474.092	21.005	135.666	-	2.568.485
<b>Totale variazioni</b>	(914.598)	(1.030.318)	(2.585)	(77.753)	65.000	(1.960.254)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	28.139.680	16.366.284	276.987	2.157.717	107.560	47.048.228
<b>Rivalutazioni</b>	5.066.377	1.940.823	-	-	-	7.007.200
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.596.886	11.803.043	247.796	1.870.738	-	22.518.463
<b>Valore di bilancio</b>	24.609.171	6.504.064	29.191	286.979	107.560	31.536.965

La voce nel suo complesso è formata essenzialmente dall'immobile nel quale è svolta l'attività e l'attrezzatura ospedaliera, nonché dagli impianti specifici richiesti dalla normativa specifica del settore.

La quota restante riguarda attrezzatura generica e mobili e arredi costituenti l'ambiente per i degenti.

È da evidenziare come nella predisposizione del relativo piano d'ammortamento si sia utilizzato un valore residuo pari a zero; risulta infatti difficile prevedere un valore di realizzo al termine della vita utile di tali investimenti proprio per la specificità degli impianti e della attrezzatura necessaria nel settore sanitario, che risente notevolmente dell'evoluzione tecnologica.

Gli incrementi relativi alle immobilizzazioni materiali riguardano principalmente l'acquisto di attrezzatura specifica per l'allestimento delle nuove sale operatorie entrate in funzione nello scorso esercizio, tra cui l'acquisto di tavoli operatori, ecografo, elettrobisturi. Inoltre, nel corso dell'esercizio 2023 nell'ambito della struttura sono stati effettuati ulteriori investimenti in impianti generici quali opere termoidrauliche, in mobili e arredi e in macchine elettroniche d'ufficio.

Le immobilizzazioni in corso riguardano lavori effettuati su un fabbricato di proprietà non ancora conclusi. In riferimento alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", l'incremento avvenuto nel 2023 è relativo ad acconti versati dalla società nell'esercizio per l'acquisto di un nuovo macchinario per la TAC effettuato nel 2024.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Attivo circolante

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

## Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	260.458	55.797	316.255
<b>Totale rimanenze</b>	260.458	55.797	316.255

Le variazioni della voce rimanenze sono da considerarsi normali movimentazioni necessarie per lo svolgimento dell'attività di Solatrix Spa. La Società si avvale di un servizio di fornitura esterna e pertanto mantiene solamente una scorta minima di prodotti in magazzino.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.508.860	3.529.739	7.038.599	7.038.599	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	448.332	264.025	712.357	609.557	102.800
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	141.429	(129.429)	12.000		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	26.211	(20.429)	5.782	1.028	4.754
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.124.832	3.643.906	7.768.738	7.649.184	107.554

La voce "crediti verso clienti" accoglie prevalentemente il credito vantato verso l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari ed è relativo a quanto riconosciuto dalla Provincia per l'attività prestata a pazienti provinciali e fuori Provincia. Nel corso degli esercizi gli amministratori hanno ritenuto prudente stanziare un fondo svalutazione crediti a fronte di posizioni di incerta recuperabilità. Tale fondo al termine dell'esercizio è pari ad Euro 39.583.

L'incremento significativo subito dalla voce "crediti verso clienti" nel 2023 è principalmente riconducibile alla rilevazione di fatture da emettere nei confronti dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari per effetto del conguaglio delle degenze 2023. Ciò in conseguenza del fatto che dal mese di settembre a quello di dicembre l'APSS non ha liquidato alla società Solatrix S.p.a. alcuna prestazione fuori provincia, in attesa di formalizzare un accordo per lo spostamento del budget dai pazienti trentino - non utilizzato nell'esercizio 2023 - ai pazienti del Servizio Sanitario Nazionale. Si tratta peraltro di un'ipotesi già prevista nell'accordo negoziale sottoscritto tra Provincia Autonoma di Trento/Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari e strutture sanitarie private per il triennio 2022-2024.

Per quanto concerne la voce "crediti tributari", si precisa che si compone principalmente di crediti d'imposta per gli investimenti effettuati dalla Società in beni strumentali ordinari e 4.0 ai sensi della L. 160/2019 e della L. 178/2020, nonché

del credito d'imposta per la sanificazione degli ambienti di lavoro riconosciuto negli esercizi 2020 e 2021 al fine di favorire l'adozione di misure dirette a contenere e contrastare la diffusione del COVID-19. Trattasi di crediti d'imposta non ancora utilizzati dalla Società alla data di chiusura del presente bilancio.

Con riferimento alla voce "imposte anticipate", si rimanda al paragrafo "imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate" della presente Nota Integrativa.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.038.599	7.038.599
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	712.357	712.357
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	12.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.782	5.782
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.768.738</b>	<b>7.768.738</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	613.473	(264.377)	349.096
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>613.473</b>	<b>(264.377)</b>	<b>349.096</b>

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.468.651	(1.633.461)	835.190
Denaro e altri valori in cassa	3.446	2.930	6.376
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.472.097</b>	<b>(1.630.531)</b>	<b>841.566</b>

### **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	355.053	(70.250)	284.803
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>355.053</b>	<b>(70.250)</b>	<b>284.803</b>

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>		

Assicurazioni diverse	260.393
Canone manutenzione attrezzature e varie	16.988
Canoni noleggio attrezzature e varie	3.777
Abbonamenti	619
Altri	3.026
<b>Totale</b>	<b>284.803</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.300.000	-	-	-		1.300.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	16.973.880	-	-	-		16.973.880
Riserve di rivalutazione	6.796.983	-	-	-		6.796.983
Riserva legale	232.155	-	6.852	-		239.007
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	3.276.132	-	-	-		3.276.132
Varie altre riserve	134.486	-	-	1		134.485
<b>Totale altre riserve</b>	3.410.618	-	-	1		3.410.617
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	466.240	-	63.450	264.377		265.313
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.675.708)	-	130.184	-		(1.545.524)
Utile (perdita) dell'esercizio	137.036	(137.036)	-	-	381.991	381.991
<b>Totale patrimonio netto</b>	27.641.204	(137.036)	200.486	264.378	381.991	27.822.267

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>RISERVA IN SOSPENSIONE D'IMPOSTA</b>	134.485
<b>Totale</b>	134.485

La riserva in sospensione di imposta è stata costituita ai sensi della L. 413/1991.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.300.000	Capitale		-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	16.973.880	Capitale	A;B;C	16.973.880	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
<b>Riserve di rivalutazione</b>	6.796.983	Capitale	A;B;C	6.796.983	-
<b>Riserva legale</b>	239.007	Utili	A;B	239.007	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	3.276.132	Utili	A;B;C	3.276.132	-
<b>Varie altre riserve</b>	134.485	Capitale	A;B;C	134.485	-
<b>Totale altre riserve</b>	3.410.617	Capitale		3.410.617	-
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	265.313	Capitale		-	-
<b>Utili portati a nuovo</b>	(1.545.524)	Capitale		(1.545.524)	1.243.761
<b>Totale</b>	27.440.276			25.874.963	1.243.761
<b>Quota non distribuibile</b>				239.007	
<b>Residua quota distribuibile</b>				25.635.956	

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
<b>RISERVA IN SOSPENSIONE D'IMPOSTA</b>	134.485	Capitale
<b>Totale</b>	134.485	

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

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.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	466.240
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incremento per variazione di fair value</b>	63.450
<b>Decremento per variazione di fair value</b>	264.377
<b>Valore di fine esercizio</b>	265.313

La voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi di fair value" accoglie le variazioni della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari. Tale riserva infatti accoglie il fair value positivo alla data del 31 dicembre 2023 del contratto di Swap a tasso fisso (IRS) sottoscritto dalla Società; la riserva è iscritta al netto delle imposte differite passive.

Lo strumento finanziario è considerato di copertura in quanto trattasi di uno strumento perfettamente speculare al contratto coperto (contratto di mutuo).

Il fair value è pari al mark to market definito dall'istituto bancario.

Il valore iscritto nella riserva è al netto della fiscalità differita, in questo caso a fronte del valore positivo del *fair value* sono state iscritte le imposte differite nella corrispondente voce dei fondi per rischi e oneri.

Il rilascio della riserva avverrà negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari futuri coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio (quindi negli esercizi in cui sono rilevati gli interessi passivi relativi al contratto di mutuo). La voce di conto economico in cui classificare il rilascio della riserva è la stessa che è impattata dai flussi finanziari previsti.

## Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	147.234	349.062	496.296
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	544.193	544.193
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	63.451	12.500	75.951
<b>Altre variazioni</b>	-	(280.755)	(280.755)
<b>Totale variazioni</b>	(63.451)	250.938	187.487
<b>Valore di fine esercizio</b>	83.783	600.000	683.783

## 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>		
	FONDO RISCHI PRATICHE LEGALI	50.000
	FONDO RISCHI CTR APSS VIGILANZA	550.000
	<b>Totale</b>	<b>600.000</b>

Nell'esercizio in esame, gli amministratori della Società, a seguito di un'attenta valutazione delle cause in corso, dei relativi rischi non coperti da assicurazione e dei rischi definiti, sulla base anche delle informazioni riferite dai propri legali e consulenti, hanno ritenuto di adeguare il "fondo rischi pratiche legali" ad Euro 50.000.

Il "fondo rischi CTR APSS Vigilanza" è relativo ad accantonamenti stanziati nel corso dell'esercizio adeguando il fondo a complessivi euro 550.000, in presenza di verifiche e accertamenti in corso da parte dell'Azienda sanitaria, il cui importo rappresenta una passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stati stimati dagli amministratori. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipenderà dalle conclusioni delle verifiche poste in essere dall'Azienda sanitaria.

Infine, nel corso del 2023, è stato stralciato per intero il "fondo rischi oneri futuri" per complessivi euro 278.255 accantonati in precedenti esercizi, in parte con riferimento ad oneri futuri connessi a diversa interpretazione di rapporti contrattuali ed in parte riferibile a rischi su corresponsione verso dipendenti per il periodo 2006-2008. Gli amministratori, considerato il rinnovo contrattuale ai dipendenti, non hanno ritenuto più necessario mantenere i fondi in questione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	413.937
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	322.510
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	73.299
<b>Altre variazioni</b>	(316.617)
<b>Totale variazioni</b>	(67.406)
<b>Valore di fine esercizio</b>	346.531

Nella voce è iscritto il debito alla data del 31 dicembre 2023 nei confronti dei dipendenti maturato fino alle modifiche normative riguardanti la destinazione dell'accantonamento, incrementato della rivalutazione e ridotto delle liquidazioni operate. Si evidenzia che la Società provvede a versare al fondo tesoreria e ai fondi di previdenza complementare la quota annuale relativa ai contratti di lavoro dipendente. L'importo complessivo detenuto presso la tesoreria INPS è pari ad Euro 2.436.921.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	7.688.376	(892.837)	6.795.539	919.799	5.875.740
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.599.530	16.837	3.616.367	3.616.367	-
<b>Debiti tributari</b>	351.540	(42.731)	308.809	308.809	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	303.478	32.215	335.693	335.693	-
<b>Altri debiti</b>	718.098	105.240	823.338	823.338	-
<b>Totale debiti</b>	12.661.022	(781.276)	11.879.746	6.004.006	5.875.740

La variazione inerente il debito bancario riguarda il pagamento secondo il piano di ammortamento delle rate del mutuo.

I debiti tributari sono relativi alle ritenute per retribuzioni di lavoro dipendente, per compensi di lavoro autonomo, all'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni dei fondi TFR e al debito Iva maturato al 31 dicembre 2023.

La voce "altri debiti" riguarda principalmente i debiti verso i dipendenti per gli stipendi di dicembre 2023 pagati nel mese di gennaio 2024, nonché i debiti nei confronti dei dipendenti per retribuzioni di lavoro subordinato maturate ma non ancora corrisposte incluse le mensilità aggiuntive maturate e i debiti per ferie, permessi e altri istituti contrattuali o legali maturati e non goduti.

## Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
Debiti verso banche	10.356	6.785.183	6.795.539

## Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	TRATTENUTE SINDACALI	1.106
	CONTO TRANSITORIO PAGHE	311.173
	DEBITI PER COMPET RES. PERSONALE DIP	262.656
	TRATTENUTA PER CESSIONE V	4.764
	DEBITO PER PREMIO PRODUTTIVITA'	37.742
	DEPOSITI CAUZIONALI CLIENTI	308
	INCASSO/RESO RX RADIOLOGIA	1.804
	DEBITI DIVERSI	203.785
	<b>Totale</b>	<b>823.338</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.795.539	6.795.539
Debiti verso fornitori	3.616.367	3.616.367
Debiti tributari	308.809	308.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	335.693	335.693
Altri debiti	823.338	823.338
<b>Debiti</b>	<b>11.879.746</b>	<b>11.879.746</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.795.539	6.795.539	-	6.795.539
Debiti verso fornitori	-	-	3.616.367	3.616.367
Debiti tributari	-	-	308.809	308.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	335.693	335.693
Altri debiti	-	-	823.338	823.338
<b>Totale debiti</b>	<b>6.795.539</b>	<b>6.795.539</b>	<b>5.084.207</b>	<b>11.879.746</b>

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che la Società sta provvedendo ad onorare tempestivamente il proprio impegno e non si ravvisano criticità a riguardo.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	252.682	215.169	467.851
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>252.682</b>	<b>215.169</b>	<b>467.851</b>

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>		
	RISCONTI PASSIVI	467.851
	<b>Totale</b>	<b>467.851</b>

I risconti passivi riguardano la quota parte di contributi relativa ad esercizi successivi dei benefici fiscali derivanti da investimenti in beni strumentali ordinari e 4.0 effettuati nel corso degli esercizi precedenti e riscontati lungo la durata del processo di ammortamento.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'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**

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

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 i 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, nonché di far fronte al rincaro dell'energia e del gas.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze convenzionate	2.817.102
Lungodegenze convenzionate	761.367
Riabilitazione convenzionate	2.201.405
Ctr ST Gestione RSA	616.155
Degenze private e diff. classi	38.085
Prestazioni ambulatoriali	6.038.771
Rimborsi	23.226
Chirurgia	13.365.544
<b>Totale</b>	<b>25.861.655</b>

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

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

## Costi della produzione

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

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	159.576
<b>Totale</b>	<b>159.576</b>

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

Nel corso del presente esercizio, ad eccezione del rilascio dei fondi rischi e della rilevazione dei contributi su investimenti di beni materiali, 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

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 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 relative ad esercizi precedenti

### 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 esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee 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%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- 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;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Si rammenta che il Consiglio di Amministrazione nei precedenti esercizi ha ritenuto di non stanziare le imposte anticipate sulla perdita fiscale degli esercizi 2020, 2021 e 2022. Tale decisione è stata assunta con riferimento alla difficile situazione della sanità nel periodo post pandemia, che non permetteva di fare chiarezza e previsioni sul futuro.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2023, gli amministratori hanno ritenuto di non stanziare le imposte anticipate sugli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio al fondo rischi pratiche legali e al fondo rischi CRT APSS Vigilanza per prudenza. Nonostante ciò, non si ritiene debba essere messa in discussione la continuità aziendale.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	539.285
Totale differenze temporanee imponibili	264.377
Differenze temporanee nette	(274.908)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	5.805
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	65.978
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	71.783

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi oneri futuri	25.000	25.000	50.000	24,00%	6.000
Perdita fiscale 2012	389.837	(389.837)	-	24,00%	(93.561)
Fondo rischi pratiche legali	174.448	(174.448)	-	24,00%	(41.867)

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Derivato	613.473	(264.377)	349.096	24,00%	(63.450)

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>				
<b>dell'esercizio</b>	-	1.307.058		
<b>di esercizi precedenti</b>	6.428.816	5.588.214		
<b>Totale perdite fiscali</b>	6.428.816	6.895.272		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	-	389.837	24,00%	93.561

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

Dipendenti	2023	2022
Medici	14	13
Paramedici	69	71
Impiegati	22	19
Altri dipendenti	62	63
<b>Totale</b>	<b>167</b>	<b>166</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	110.000	34.224

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.780
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.780</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	1.300.000	1.300.000

## Titoli emessi dalla società

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

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

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, l'organo amministrativo ritiene che non ci sia nulla di rilevante da segnalare.

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..

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	SALUS S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	VERONA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00233020239
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PESCHIERA DEL GARDA - VERONA

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

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.

Il fair value alla data del 31 dicembre 2023 è positivo e pari ad Euro 349.096.

Tale strumento è perfettamente correlato al contratto di mutuo sottoscritto dalla Società e trattasi di un Interest Rate Swap (IRS).

Le variazioni intervenute sul valore di mercato dello strumento sono state interamente sospese nella riserva di patrimonio netto, essendo tale strumento efficace.

Il movimento della riserva di *fair value* avvenuto nell'esercizio è pari ad Euro 200.926 (negativi), al netto del relativo effetto fiscale..

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

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

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 alcuni risultano e altri non risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Trattasi in particolare di:

- Bonus per l'acquisto di energia elettrica e gas relativi al I<sup>o</sup> e II<sup>o</sup> trimestre 2023 per complessivi Euro 63.083,00, utilizzati interamente in compensazione nell'esercizio 2023;

- Credito d'imposta per complessivi Euro 26.417 in relazione alle spese sostenute nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021 per la sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati e per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di altri dispositivi atti a garantire la salute dei lavoratori e degli utenti, comprese le spese per la somministrazione di tamponi per COVID-19 (oltre a quelli rilevati per le spese sostenute nel 2020 e pari a complessivi euro 28.297), in quanto non rilevati precedentemente in bilancio. Tali crediti d'imposta non sono stati ancora utilizzati in compensazione;
- Ristori Caro Energia 2022 ex art. 5, comma 5, D.L. 144/2022 per complessivi euro 170.439,74, non ancora incassati dalla Società;
- Credito d'imposta beni strumentali 4.0 legato all'acquisto di una risonanza magnetica avvenuto nel corso dell'esercizio 2022 con interconnessione nel 2023 per complessivi Euro 308.400, ai sensi di quanto previsto dalla L. 178/2020.

Si precisa inoltre che la Società intrattiene rapporti con la pubblica amministrazione, in virtù di accordi contrattuali per l'erogazione di prestazioni sanitarie, in misura rilevante e comunque prevalente con riferimento alla attività ed ai proventi economico/finanziari della società.

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

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

- euro 19.100 alla riserva legale;
- euro 362.891 a copertura perdite pregresse.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 31/12/2023 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.

Rovereto, 23 maggio 2024

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Giovanni Bort, Presidente

Vittorio Pederzoli, Amministratore delegato

Giuseppe Puntin, Consigliere

Maria Luisa Bertagnoli, Consigliera