

AGRIGENTO MEDICAL CENTER S.r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Comete n. 2 AGRIGENTO AG
Codice Fiscale	02316020847
Numero Rea	174285
P.I.	02316020847
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	48.473	58.799
Totale immobilizzazioni immateriali	48.473	58.799
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	576	640
3) attrezzature industriali e commerciali	31.650	35.855
4) altri beni	2.104	1.965
Totale immobilizzazioni materiali	34.330	38.460
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.013	11.013
Totale crediti verso altri	11.013	11.013
Totale crediti	11.013	11.013
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.013	21.013
Totale immobilizzazioni (B)	103.816	118.272
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	5.748	2.990
Totale rimanenze	5.748	2.990
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.764	16.786
Totale crediti verso clienti	17.764	16.786
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.508	124.552
Totale crediti verso controllanti	4.508	124.552
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	8.711
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	8.711
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	678	-
Totale crediti tributari	678	-
5-ter) imposte anticipate	951	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	213	715
Totale crediti verso altri	213	715
Totale crediti	24.114	150.764
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	374.793	227.288
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	374.793	227.288

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	380	1.366
3) danaro e valori in cassa	23.678	7.791
Totale disponibilità liquide	24.058	9.157
Totale attivo circolante (C)	428.713	390.199
D) Ratei e risconti	1.659	1.654
Totale attivo	534.188	510.125
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	259.335	355.836
Totale altre riserve	259.335	355.836
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.705)	(6.705)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(161.145)	(246.499)
Totale patrimonio netto	191.485	202.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.725	32.664
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.880	16.730
Totale debiti verso soci per finanziamenti	17.880	16.730
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.228	83.573
Totale debiti verso fornitori	63.228	83.573
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.960	17.750
Totale debiti verso controllanti	33.960	17.750
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.171	126.230
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	160.171	126.230
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.644	7.500
Totale debiti tributari	8.644	7.500
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.399	5.974
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.399	5.974
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.696	17.072
Totale altri debiti	17.696	17.072
Totale debiti	306.978	274.829
Totale passivo	534.188	510.125

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	640.882	564.396
5) altri ricavi e proventi		
altri	91.934	8.915
Totale altri ricavi e proventi	91.934	8.915
Totale valore della produzione	732.816	573.311
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.706	14.315
7) per servizi	571.427	537.043
8) per godimento di beni di terzi	118.312	115.120
9) per il personale		
a) salari e stipendi	94.678	77.916
b) oneri sociali	29.836	24.688
c) trattamento di fine rapporto	6.181	7.296
Totale costi per il personale	130.695	109.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.326	10.326
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.758	6.305
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.084	16.631
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.758)	1.275
14) oneri diversi di gestione	109.970	103.447
Totale costi della produzione	959.436	897.731
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(226.620)	(324.420)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	15.769	2.894
Totale proventi diversi dai precedenti	15.769	2.894
Totale altri proventi finanziari	15.769	2.894
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.327	1.004
altri	504	502
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.831	1.506
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.938	1.388
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(212.682)	(323.032)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(951)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	50.586	76.533
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(51.537)	(76.533)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(161.145)	(246.499)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(161.145)	(246.499)
Imposte sul reddito	(51.537)	(76.533)
Interessi passivi/(attivi)	(13.938)	(1.388)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(226.620)	(324.420)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.084	16.631
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.062	3.803
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.146	20.434
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(205.474)	(303.986)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.758)	1.275
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	127.777	(88.275)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.806	44.543
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5)	90
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.017	842
Totale variazioni del capitale circolante netto	155.837	(41.525)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(49.637)	(345.511)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	13.938	1.388
(Imposte sul reddito pagate)	50.586	76.533
Totale altre rettifiche	64.524	77.921
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.887	(267.590)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.627)	(14.676)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(59.245)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(147.505)	42.970
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(151.132)	(30.951)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(159)
Accensione finanziamenti	1.150	305
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	150.000	300.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	151.150	300.146
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	14.905	1.605
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.366	-
Danaro e valori in cassa	7.791	7.552
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.157	7.552
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	380	1.366
Danaro e valori in cassa	23.678	7.791
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	24.058	9.157

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

Nota integrativa, parte iniziale

Agrigento Medical Center è una struttura che nasce con l'impegno di fornire risposte tempestive, appropriate e personalizzate alle esigenze sanitarie della comunità. Con questo obiettivo ha sviluppato un'articolata offerta di prestazioni e servizi sanitari che comprende l'intero percorso diagnostico-terapeutico: a partire dall'approccio clinico specialistico, attraverso l'approfondimento diagnostico, sino all'intervento chirurgico in regime di day surgery, alla riabilitazione e alla cura.

Passiamo ora ad illustrare il bilancio che è riconciliabile con le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2023 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 tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di Agrigento Medical Center rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato predisposto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario).

Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I richiami alle disposizioni di legge di seguito contenute si intendono fatti, ove non altrimenti specificato, alle norme di legge in vigore alla data del 31 dicembre 2023.

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.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

I valori di bilancio, quelli rappresentati nella Nota Integrativa e negli allegati che la compongono sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente indicato; gli importi sono stati arrotondati all'unità di euro per eccesso se il primo decimale è uguale o maggiore di 5 (maggiore o uguale a 0,50) o per difetto se minore (inferiore a 0,50). Come già evidenziato negli esercizi precedenti, il metodo utilizzato per esprimere i risultati dell'esercizio è stato il seguente:

- 1) È stato determinato il risultato dell'esercizio (utile o perdita) come differenza dei componenti positivi e negativi di reddito già arrotondati all'unità di euro;
- 2) Il risultato dell'esercizio così ottenuto è stato inserito nella voce A.IX del passivo dello stato patrimoniale;
- 3) Al fine di ottenere il pareggio tra l'attivo ed il passivo patrimoniale, si è resa necessaria la movimentazione e l'iscrizione in bilancio di una voce extracontabile di riserva denominata "riserva per arrotondamenti euro" (voce A.VI. del patrimonio netto);
- 4) Allo scopo di quadrare i dati di bilancio con i valori maggiormente dettagliati indicati nella nota integrativa, si è proceduto, laddove necessario, ad arrotondare questi ultimi in maniera non sempre conforme a quanto sopra indicato. Tali arrotondamenti sono chiaramente di importo non significativo.

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 C.C.

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.

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

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese costituzione società	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile.

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve come indicato nei prospetti relativi alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità del patrimonio netto.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento dell'art. 2426 del C.C.

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.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	86.325	86.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.526	27.526
Valore di bilancio	58.799	58.799
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	10.326	10.326
Totale variazioni	(10.326)	(10.326)
Valore di fine esercizio		
Costo	86.325	86.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.852	37.852
Valore di bilancio	48.473	48.473

La voce immobilizzazioni immateriali "altre" si riferisce alle opere di miglioria effettuate sull'immobile utilizzato per l'attività sociale. Il valore residuo di tale categoria al 31/12/2023 è pari a euro 48.473 dopo aver rilevato ammortamenti per € 10.326.

La voce costi di impianto, ampliamento e la voce costi di sviluppo non sono presenti nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

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.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	8,00%
Attrezzature generiche	25,00%
Attrezzature medico specifiche	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

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

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	800	134.544	130.790	266.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	160	98.689	128.825	227.674
Valore di bilancio	640	35.855	1.965	38.460
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.773	854	3.627
Ammortamento dell'esercizio	64	6.978	715	7.757
Totale variazioni	(64)	(4.205)	139	(4.130)
Valore di fine esercizio				
Costo	800	137.317	131.644	269.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	224	105.667	129.540	235.431
Valore di bilancio	576	31.650	2.104	34.330

L'incremento è legato all'acquisto di attrezzature medicali per € 2.773 e sistemi elettronici per € 854.

Si è inoltre proceduto a calcolare gli ammortamenti su tutte le categorie, come da piano sistematico, per complessivi € 7.757.

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.).

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce accoglie il versamento effettuato nel 2012 relativo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale a favore della società del gruppo GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. La quota di partecipazione corrisponde al 2% del capitale sociale della GVM Servizi. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce si riferisce a depositi cauzionali, ed al 31/12/2023 ammonta ad € 11.013.

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.013	11.013	11.013
Totale crediti immobilizzati	11.013	11.013	11.013

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le giacenze finali di magazzino sono valutate al minore tra costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.990	2.758	5.748
Totale rimanenze	2.990	2.758	5.748

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.786	978	17.764	17.764
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	124.552	(120.044)	4.508	4.508
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.711	(8.711)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	678	678	678
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	951	951	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	715	(502)	213	213
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	150.764	(126.650)	24.114	23.163

Il saldo complessivo dei crediti presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 126.650 passando da € 150.764 del 2022 ad € 24.114 del 31 dicembre 2023.

Il decremento è imputabile al minore credito verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. derivante dall'adesione al consolidato fiscale (€ 4.508 al 31 dicembre 2023, € 124.242 nel 2022). Al 31 dicembre 2023 la Società ha registrato un debito verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A derivante dall'adesione al consolidato fiscale per € 25.947.

Le altre variazioni non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo della voce è dato dal credito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A.

Ricordiamo che si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Il credito al 31/12/2023 ammonta ad € 374.793 (€ 227.288 al 31/12/2022).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	227.288	147.505	374.793
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	227.288	147.505	374.793

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.366	(986)	380
Denaro e altri valori in cassa	7.791	15.887	23.678
Totale disponibilità liquide	9.157	14.901	24.058

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, ammontante ad € 100.000, dalla riserva per copertura perdite pari a € 259.335, dalle perdite portate a nuovo per euro 6.705 e dalla perdita di esercizio pari a € 161.145.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	355.836	(246.499)	150.000	2		259.335
Totale altre riserve	355.836	(246.499)	150.000	2		259.335
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.705)	-	-	-		(6.705)
Utile (perdita) dell'esercizio	(246.499)	246.499	-	-	(161.145)	(161.145)
Totale patrimonio netto	202.632	-	150.000	2	(161.145)	191.485

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 distribuitività, 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	100.000	Capitale		-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	259.335	Capitale	B	259.335	690.665
Totale altre riserve	259.335	Capitale		259.335	693.665
Utili portati a nuovo	(6.705)	Utili		-	-
Totale	352.630			259.335	690.665
Quota non distribuita				259.335	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

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

Di seguito si riporta la movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi precedenti:

	CAPITALE	RISERVA PER	RISERVA	UTILE (PERDITA)	UTILE (PERDITA)	TOTALE
	SOCIALE	ARROTONDAMENTI	PER COPERTURA	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO
		EURO	PERDITE			
SALDI AL 01.01.2022	100.000	1	259.386	- 6.705	- 203.552	149.130
Assemblea soci approv. bilancio:						-
Copertura perdita			- 203.552		203.552	-
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite			300.000			300.000
Perdita al 31.12.2022					- 246.499	- 246.499
Arrotondamento		1				1
SALDI AL 31.12.2022	100.000	2	355.834	- 6.705	- 246.499	202.632
SALDI AL 01.01.2023	100.000	2	355.834	- 6.705	- 246.499	202.632
Assemblea soci approv. bilancio:						-
Copertura perdita			- 246.499		246.499	-
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite			150.000			150.000
Utile (Perdita) al 31.12.2023					- 161.145	- 161.145
Arrotondamento		- 2				- 2
SALDI AL 31.12.2023	100.000	-	259.335	- 6.705	- 161.145	191.485

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.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	32.664

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.169
Utilizzo nell'esercizio	108
Totale variazioni	3.061
Valore di fine esercizio	35.725

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.

Le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	16.730	1.150	17.880	17.880
Debiti verso fornitori	83.573	(20.345)	63.228	63.228
Debiti verso controllanti	17.750	16.210	33.960	33.960
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	126.230	33.941	160.171	160.171
Debiti tributari	7.500	1.144	8.644	8.644
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.974	(575)	5.399	5.399
Altri debiti	17.072	624	17.696	17.696
Totale debiti	274.829	32.149	306.978	306.978

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2023 la società ha in essere un finanziamento con la controllante diretta Maria Eleonora Hospital S.r.l. che presenta un saldo a debito pari ad € 17.880 (€ 16.730 al 31 dicembre 2022). Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

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.

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.

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	31-dic-23	31-dic-22	Variazione
Ambulatoriali	640.882	564.396	76.486
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	640.882	564.396	76.486

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2023 è pari ad € 91.933 (€ 8.915 nel 2022).

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione ammontano ad € 959.436 (€ 897.731 al 31/12/2022).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 13.706 (€ 14.315 al 31/12/2022).

La voce B7) accoglie i costi derivanti dall'acquisizione di servizi e si compone principalmente di:

- € 15.745 (€ 44.474 nel 2022) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 347.342 (€ 313.122 nel 2022) per costi di consulenza professionale;
- € 111.133 (€ 40.637 nel 2022) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 97.206 (€ 138.810 nel 2022) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 118.312 (€ 115.120 nel 2022).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 130.695.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 109.970 (€ 103.447 nel 2022) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali € 9.996 e IVA indetraibile per € 67.709.

Proventi e oneri finanziari

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

Si riporta di seguito la composizione della voce:

Proventi finanziari	Saldo 2023	Saldo 2022	variazione
- interessi attivi da società controllanti	15.769	2.894	
Totale	15.769	2.894	445%
Oneri finanziari:	Saldo 2023	Saldo 2022	variazione
- interessi passivi da società controllanti	1.327	1.004	
- interessi passivi di mora		1	
- oneri e spese bancarie	504	501	
Totale	1.831	1.506	21%

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori
Compensi	9.996

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

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 di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nel seguente prospetto riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Si segnala che la capogruppo redige il bilancio consolidato.

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.
Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11

Capitale sociale €. 3.559.424,76 i.v.

C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395

R.E.A. n. 90403

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-22		31-dic-21
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-		-
B.Immobilizzazioni	561.335.540		558.343.676
C. Attivo Circolante	267.650.715		259.914.913
D.Ratei e risconti attivi	1.018.010		1.126.355
Totale attivo(A+B+C+D)	830.004.265		819.384.944

PASSIVO

A) Patrimonio netto			
Capitale sociale	3.559.425		3.559.425
Riserve	248.424.381		245.558.995
Utile (perdita) dell'esercizio	365.384	-	737.848
Totale patrimonio netto	252.349.190		248.380.572
B. Fondi per rischi ed oneri	19.611.439		22.949.775
C. Trattamento di fine rapporto	410.295		387.791
D. Debiti	556.157.912		546.375.438
E. Ratei e risconti passivi	1.475.429		1.291.368
Totale passivo(A+B+C+D+E)	830.004.265		819.384.944

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		7.310.739		7.217.374
B. Costi della produzione	-	14.024.550	-	13.387.400
Differenza (A-B)	-	6.713.811	-	6.170.026
C. Proventi e oneri finanziari		24.224.754		15.498.417
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	19.069.733	-	12.005.974
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	-	1.558.790	-	2.677.583
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.924.174		1.939.735
26. Utile (Perdita) dell'esercizio		365.384	-	737.848

Consolidato Fiscale

La società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in applicazione degli artt. 117 e ss del T.U.I.R., come da contratto di consolidamento in essere.

Le conseguenze che derivano dall'adesione a tale procedura sono le seguenti:

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario;

- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita;
- 4) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione

Patrimoni destinati a 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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.

Vi riportiamo qui di seguito i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI

Denominazione società	Crediti	Debiti
Gruppo Villa Maria S.p.A.	4.508	7.346
<i>per adesione al consolidato fiscale</i>		25.947
GVM Servizi Soc Cons a r.l.	-	54.946
GVM Engineering	-	-
Kronosan S.r.l.	-	103.226
Maria Eleonora Hospital S.r.l.	-	666

Denominazione società	Costi			Ricavi		
	Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Gruppo Villa Maria S.p.A.	-	7.346	-	-	-	-
GVM CAMPUS		200				
GVM Servizi Soc Cons a r.l.	-	74.745	-	-	-	3.564
Kronosan S.r.l.	5.529	82.025	-	-	-	-

RAPPORTI FINANZIARI

Denominazione società	Crediti	Debiti	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.	374.793	-	-	15.769

Maria Eleonora Hospital S.r.l.	-	17.880	1.327	-
--------------------------------	---	--------	-------	---

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio, sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019.

Nota integrativa, parte finale

Egredi Soci, ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 che chiude con una perdita di € 161.145, da coprire mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdite.

Agrigento, 25 marzo 2024

Agrigento Medical Center S.r.l.
L'Amministratore Unico
Massimo Salardino