

Clinica Privata Villalba S.r.l con socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | Via di Roncrio, 25 BOLOGNA BO |
| Codice Fiscale | 00316340371 |
| Numero Rea | 149260 |
| P.I. | 00316340371 |
| Capitale Sociale Euro | 2.000.000 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | 4.533 |
| 7) altre | 134.592 | 121.644 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 134.592 | 126.177 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 812.693 | 696.988 |
| 4) altri beni | 81.367 | 92.005 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 894.060 | 788.993 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 10.000 | 10.000 |
| d-bis) altre imprese | 258 | 258 |
| Totale partecipazioni | 10.258 | 10.258 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 10.258 | 10.258 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.038.910 | 925.428 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 298.253 | 275.764 |
| Totale rimanenze | 298.253 | 275.764 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.651.672 | 6.119.735 |
| Totale crediti verso clienti | 9.651.672 | 6.119.735 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 831.799 | 382.360 |
| Totale crediti verso controllanti | 831.799 | 382.360 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.397.301 | 4.185.970 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 2.397.301 | 4.185.970 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 222.676 | 117.247 |
| Totale crediti tributari | 222.676 | 117.247 |
| 5-ter) imposte anticipate | 244.588 | 200.068 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.079 | 164.803 |
| Totale crediti verso altri | 79.079 | 164.803 |
| Totale crediti | 13.427.115 | 11.170.183 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 17.862 | 91.804 |
| 3) danaro e valori in cassa | 18.696 | 8.843 |
| Totale disponibilità liquide | 36.558 | 100.647 |
| Totale attivo circolante (C) | 13.761.926 | 11.546.594 |
| D) Ratei e risconti | 20.499 | 5.642 |
| Totale attivo | 14.821.335 | 12.477.664 |

| Passivo | | |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.000.000 | 2.000.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 2.026.906 | 2.045.966 |
| Totale altre riserve | 2.026.906 | 2.045.966 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (287.224) | (287.224) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (1.351.231) | (1.619.058) |
| Totale patrimonio netto | 2.388.451 | 2.139.684 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 1.031.624 | 846.124 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.031.624 | 846.124 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 557.179 | 492.993 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 373.294 | 2.001.492 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 373.294 | 2.001.492 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 304 | 885 |
| Totale debiti verso banche | 304 | 885 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.083.196 | 3.575.598 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.083.196 | 3.575.598 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 370.241 | 174.776 |
| Totale debiti verso controllanti | 370.241 | 174.776 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.506.954 | 2.615.253 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.506.954 | 2.615.253 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 154.844 | 316.221 |
| Totale debiti tributari | 154.844 | 316.221 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.611 | 53.201 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 49.611 | 53.201 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 255.571 | 224.837 |
| Totale altri debiti | 255.571 | 224.837 |
| Totale debiti | 10.794.015 | 8.962.263 |
| E) Ratei e risconti | 50.066 | 36.600 |
| Totale passivo | 14.821.335 | 12.477.664 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------|-------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.579.420 | 12.920.770 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.065.685 | 1.233.910 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.065.685 | 1.233.910 |
| Totale valore della produzione | 17.645.105 | 14.154.680 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.201.004 | 1.834.013 |
| 7) per servizi | 11.577.998 | 9.813.329 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 994.271 | 958.177 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 982.437 | 921.333 |
| b) oneri sociali | 304.299 | 289.265 |
| c) trattamento di fine rapporto | 110.828 | 75.614 |
| Totale costi per il personale | 1.397.564 | 1.286.212 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 31.452 | 34.737 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 179.118 | 154.559 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 56.000 | 52.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 266.570 | 241.296 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (22.489) | 8.191 |
| 12) accantonamenti per rischi | 227.500 | 183.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.750.946 | 1.993.533 |
| Totale costi della produzione | 19.393.364 | 16.317.751 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (1.748.259) | (2.163.071) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 1.000 | 1.000 |
| Totale proventi da partecipazioni | 1.000 | 1.000 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | - | 3.415 |
| altri | 10.411 | 9.043 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 10.411 | 12.458 |
| Totale altri proventi finanziari | 10.411 | 12.458 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 97.360 | 19.058 |
| altri | 10.881 | 14.785 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 108.241 | 33.843 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (96.830) | (20.385) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (1.845.089) | (2.183.456) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (17.913) |
| imposte differite e anticipate | (44.520) | (36.720) |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 449.338 | 509.765 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (493.858) | (564.398) |

21) Utile (perdita) dell'esercizio

(1.351.231) (1.619.058)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.351.231) | (1.619.058) |
| Imposte sul reddito | (493.858) | (564.398) |
| Interessi passivi/(attivi) | 97.830 | 21.385 |
| (Dividendi) | (1.000) | (1.000) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (1.748.259) | (2.163.071) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 227.500 | 183.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 210.570 | 189.296 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 98.252 | 69.820 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 536.322 | 442.116 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (1.211.937) | (1.720.955) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (22.489) | 8.191 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (2.192.707) | (3.325.355) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 3.594.764 | 947.346 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (14.857) | 9.621 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 13.466 | 36.600 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (153.940) | (151.515) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.224.237 | (2.475.112) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 12.300 | (4.196.067) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (97.830) | (21.385) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 449.338 | 527.678 |
| Dividendi incassati | 1.000 | 1.000 |
| (Utilizzo dei fondi) | (42.000) | (30.000) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (34.066) | (74.286) |
| Totale altre rettifiche | 276.442 | 403.007 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 288.742 | (3.793.060) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (308.248) | (258.672) |
| Disinvestimenti | 24.062 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (39.866) | (92.652) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | - | 1.108.800 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (324.052) | 757.476 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (581) | 634 |
| Accensione finanziamenti | - | 2.001.492 |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.628.198) | - |
| Mezzi propri | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Aumento di capitale a pagamento | 1.600.000 | 1.000.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (28.779) | 3.002.126 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (64.089) | (33.458) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 91.804 | 129.546 |
| Danaro e valori in cassa | 8.843 | 4.559 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 100.647 | 134.105 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 17.862 | 91.804 |
| Danaro e valori in cassa | 18.696 | 8.843 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 36.558 | 100.647 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

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 2022 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Eventi significativi avvenuti nell'esercizio

L'attività della struttura è stata caratterizzata nel primo trimestre da attività sanitaria nei confronti dei pazienti affetti da Covid (la pandemia è stata formalmente dichiarata terminata il 31 marzo) e da attività sanitaria in convenzione con ospedali pubblici, quest'ultima si è poi protratta per tutto l'esercizio, in particolar modo si evidenzia per l'importante volume l'attività in convenzione con l'Ospedale Rizzoli iniziata dopo il primo trimestre; in diminuzione invece l'attività ricoveri-solventi caratteristica delle strutture.

A fronte dello scenario positivo come sopra delineato, si contrappone però lo scenario derivante dall'invasione della Russia in Ucraina iniziata il 24 febbraio 2022, che ha comportato un importante aumento dei costi energetici ed un conseguente aumento di tutte le voci di costo in particolar modo dei presidi sanitari e dei servizi sanitari.

Si rileva inoltre un'aumento dell'inflazione con un conseguente aumento del costo del capitale ed in particolare dei tassi di interesse bancari dopo anni di stabilità con tassi a livelli minimi.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico 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) E' 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.

Ricorrendo le condizioni previste dall'art. 2428 del C.C., il bilancio viene corredato della Relazione sull'andamento della gestione.

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

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali 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 di svalutazione.

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 |
|---|--|
| Software | 3 anni |
| Spese di ristrutturazione su beni di terzi (voce B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali) | vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di locazione. |

I costi di impianto ed ampliamento avente utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo, con il consenso del Collegio Sindacale, 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.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 13.600 | 188.676 | 202.276 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.067 | 67.032 | 76.099 |
| Valore di bilancio | 4.533 | 121.644 | 126.177 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 39.867 | 39.867 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.533 | 26.919 | 31.452 |
| Totale variazioni | (4.533) | 12.948 | 8.415 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 13.600 | 228.543 | 242.143 |

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.600 | 93.951 | 107.551 |
| Valore di bilancio | - | 134.592 | 134.592 |

L'incremento della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è relativo all'acquisto di software e risulta completamente ammortizzata al 31 dicembre 2022.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai costi sostenuti per lavori sull'immobile non di proprietà e contabilizzati alla voce "Ristrutturazione beni di terzi". Al 31 dicembre 2022 gli investimenti in tale voce ammontano ad € 39.867 mentre il valore al netto del fondo ammortamento è pari a € 134.592.

Per tutte le voci si è proceduto all'ammortamento come da piano sistematico.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, integrato delle rivalutazioni monetarie effettuate in base alla legge 72/83, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

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.

In relazione a quanto disposto dall'articolo 10 della Legge n. 72/1983, nell'allegato E sono indicati i beni patrimoniali tuttora esistenti sui quali sono state imputate rivalutazioni in base alle leggi di allineamento monetario.

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 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:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|-----------------------------------|------------|
| Attrezzatura specifica | 12,50% |
| Attrezzatura generica | 25,00% |
| Materassi biancheria coperte | 40,00% |
| Mobili e arredi | 10,00% |
| Macchine ufficio non elettroniche | 12,00% |
| Sistemi elettronici | 20,00% |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati interessi passivi ed oneri finanziari ad incremento dei cespiti.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura straordinaria e comportano un aumento significativo e misurabile di produttività, di sicurezza o di vita utile dei cespiti.

Per i beni acquisiti in leasing vengono imputati direttamente a conto economico i canoni di competenza dell'esercizio, evidenziando in nota integrativa, tra gli impegni, i canoni a scadenza oltre il 31 dicembre.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 3.673.997 | 1.379.765 | 5.053.762 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.977.009 | 1.287.760 | 4.264.769 |
| Valore di bilancio | 696.988 | 92.005 | 788.993 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 292.678 | 15.570 | 308.248 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 24.062 | - | 24.062 |
| Ammortamento dell'esercizio | 152.911 | 26.207 | 179.118 |
| Totale variazioni | 115.705 | (10.637) | 105.068 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 3.908.375 | 1.395.335 | 5.303.710 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.095.682 | 1.313.968 | 4.409.650 |
| Valore di bilancio | 812.693 | 81.367 | 894.060 |

Gli investimenti sono stati prevalentemente indirizzati al potenziamento ed al rinnovamento delle attrezzature sanitarie e per mantenere elevato il livello tecnologico della Vostra società.

Si tratta di acquisti che hanno interessato i diversi settori in cui opera la struttura. Segnaliamo in particolare investimenti in attrezzature specifiche per € 276.576, in sistemi elettronici per € 1.483, in attrezzature generiche per € 16.102 e in mobili e arredi per € 14.087.

Nel corso dell'esercizio sono state vendute attrezzature specifiche del valore storico di € 58.300, ammortizzate per € 34.238.

Si è inoltre proceduto all'ammortamento delle voci come da piano sistematico.

Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Di seguito vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati sulla base dei principi contabili internazionali, al fine di riflettere la sostanza dell'operazione, si sarebbe determinato un effetto negativo sul patrimonio netto al 31 dicembre 2022 di circa € 4.124 ed un effetto positivo sul risultato dell'esercizio di circa € 3.844, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato A.

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.).

Il valore di carico della partecipazione, quando viene rilevata l'esistenza di una perdita durevole di valore, viene ridotto al suo minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante.

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

| | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 10.000 | 258 | 10.258 |
| Valore di bilancio | 10.000 | 258 | 10.258 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 10.000 | 258 | 10.258 |
| Valore di bilancio | 10.000 | 258 | 10.258 |

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce si riferisce alla partecipazione detenuta in GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata (ex SIA Scarl). GVM Servizi Soc. Consortile a r.l. 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-societario, marketing.

Non si evidenziano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiali di consumo (presidi e farmaci) e sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato e il valore di realizzo dei beni in giacenza 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 | 275.764 | 22.489 | 298.253 |
| Totale rimanenze | 275.764 | 22.489 | 298.253 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l'1,5% del valore nominale del credito.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti ed incrementato della quota accantonata nell'anno.

Il valore nominale dei crediti verso clienti è rettificato inoltre dal fondo rischi per interessi di mora, costituito in osservanza del principio della prudenza, a causa delle difficoltà ad ottenere il pagamento dall'Ente Pubblico degli interessi di mora calcolati in base alla vigente normativa in materia.

Di seguito riportiamo la movimentazione del fondo svalutazione crediti e del fondo per interessi di mora:

| | 31-dic-21 | Accantonamenti | Utilizzi | 31-dic-22 |
|--|----------------|----------------|----------|----------------|
| - Fondo svalutazione crediti | 309.659 | 56.000 | - | 365.659 |
| - Fondo svalutazione crediti integrativo | 3.120 | - | - | 3.120 |
| - Fondo interessi di mora | 9.812 | 5.789 | - | 15.601 |
| TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | 322.591 | 61.789 | - | 384.380 |

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.119.735 | 3.531.937 | 9.651.672 | 9.651.672 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 382.360 | 449.439 | 831.799 | 831.799 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 4.185.970 | (1.788.669) | 2.397.301 | 2.397.301 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 117.247 | 105.429 | 222.676 | 222.676 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 200.068 | 44.520 | 244.588 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 164.803 | (85.724) | 79.079 | 79.079 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 11.170.183 | 2.256.932 | 13.427.115 | 13.182.527 |

Il saldo dell'attivo circolante presenta complessivamente un incremento rispetto all'esercizio precedente passando da € 11.170.183 al 31 dicembre 2021 ad € 12.957.569 al 31 dicembre 2022.

Sebbene all'interno della voce in esame siano presenti variazioni di segno opposto Vi segnaliamo in particolare:

- l'incremento dei crediti verso clienti che, al netto dei fondi rettificativi, passano da € 6.119.735 del 2021 ad € 9.651.672 al 31 dicembre 2022. Si tratta principalmente di crediti verso enti ed assicurazioni;
- l'incremento dei crediti verso controllanti per € 449.439; il saldo si riferisce al credito verso Gruppo Villa Maria per l'adesione al consolidato fiscale;
- il decremento dei crediti verso consociate per € 1.788.669;
- il decremento dei crediti verso altri per € 85.724.

Nel saldo dell'attivo circolante si rileva anche il credito per imposte anticipate che sono state calcolate in applicazione al principio contabile n. 25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Tali imposte anticipate sono state calcolate solo sulle differenze temporanee significative, tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività od a quella passività a fini fiscali, in particolare nell'esercizio 2022 il saldo della voce si è movimentato per le imposte anticipate calcolate sull'accantonamento al fondo rischi cause in corso e sull'utilizzo del medesimo fondo.

Tutte le variazioni 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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

I conti bancari attivi sono valutati al loro valore di presumibile realizzo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 91.804 | (73.942) | 17.862 |
| Denaro e altri valori in cassa | 8.843 | 9.853 | 18.696 |
| Totale disponibilità liquide | 100.647 | (64.089) | 36.558 |

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

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

| | 31-dic-21 | Variazioni | 31-dic-22 |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Spese promozionali e pubb. | - | 316 | 316 |
| Affitti e spese condominiali e foresterie | 2.571 | - | 2.571 |
| Contratti di assistenza tecnica | 2.187 | - 20 | 2.167 |
| Costi sospesi per degenze a cavaliere | - | - | - |
| Commissioni e interessi su factor | - | 15.015 | 15.015 |
| Altre voci minori | 429 | 1 | 430 |
| Noleggi | 455 | - 455 | - |
| Totale risconti attivi | 5.642 | 14.857 | 20.499 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D) | 5.642 | 14.857 | 20.499 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato B.

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.

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad € 2.000.000, dalla riserva per copertura perdite di € 2.026.910, dalla riserva per arrotondamento all'euro negativa per € 4, dalle perdite di esercizi precedenti per € 287.224 e dalla perdita dell'esercizio pari ad € 1.351.231.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 2.000.000 | - | - | - | | 2.000.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 2.045.966 | (1.619.058) | 1.600.000 | 2 | | 2.026.906 |
| Totale altre riserve | 2.045.966 | (1.619.058) | 1.600.000 | 2 | | 2.026.906 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (287.224) | - | - | - | | (287.224) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.619.058) | 1.619.058 | - | - | (1.351.231) | (1.351.231) |
| Totale patrimonio netto | 2.139.684 | - | 1.600.000 | 2 | (1.351.231) | 2.388.451 |

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 esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 2.000.000 | | | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 2.026.906 | Capitale | B | 2.026.906 | 4.073.090 |
| Totale altre riserve | 2.026.906 | | | 2.026.906 | 4.073.090 |
| Utili portati a nuovo | (287.224) | | | - | - |
| Totale | 3.739.682 | | | 2.026.906 | 4.073.090 |
| Quota non distribuibile | | | | 2.026.906 | |

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in bilancio per tenere conto di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, ma di importo e/o data di manifestazione indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti effettuati in bilancio riflettono perciò la migliore stima possibile effettuata dagli amministratori sulla base degli elementi a disposizione.

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.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 846.124 | 846.124 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 227.500 | 227.500 |
| Utilizzo nell'esercizio | 42.000 | 42.000 |
| Totale variazioni | 185.500 | 185.500 |
| Valore di fine esercizio | 1.031.624 | 1.031.624 |

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

| | 31-dic-21 | Accantonamenti | Utilizzi | 31-dic-22 |
|--|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Fondo sanzioni amministrative | 20.274 | - | - | 20.274 |
| Fondo rischi rinnovo CCNL | 9.000 | - | - | 9.000 |
| Fondo rischi cause in corso | 816.850 | 227.500 | 42.000 | 1.002.350 |
| Totale fondi per rischi ed oneri (B.) | 846.124 | 227.500 | 42.000 | 1.031.624 |

Il Fondo rischi "cause in corso" si riferisce a contenziosi per malpractice sanitaria e per la maggior parte di tipo stragiudiziale.

La società per gli anni 2014-2016 ha deciso di non sottoscrivere una polizza assicurativa contro la responsabilità civile e di avvalersi invece dell'ufficio legale-sinistri interno del Gruppo GVM Care & Research per la gestione di tali contenziosi. A partire dall'anno 2017 invece è stata sottoscritta una polizza assicurativa a copertura parziale di tali rischi con applicazione di una franchigia per sinistro che è variata nel corso degli esercizi. In particolare nell'esercizio 2022 l'accantonamento al fondo rischi cause in corso, pari a € 227.500, si riferisce allo stanziamento a fronte di cause sanitarie, non coperte da risarcimenti assicurativi o per la quota della franchigia assicurativa riferibile alle stesse, per le quali si ritiene possibile, anche se non probabile, una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio. Gli utilizzi ammontano invece ad € 42.000 e si riferiscono a definizioni di controversie.

Il Fondo rischi "altri" si riferisce a rischi per imposte, sanzioni ed interessi e non ha subito movimentazioni rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso del 2020 è stato accantonato un fondo a fronte del rinnovo del contratto collettivo nazionale per il personale sanitario non medico della sanità privata, utilizzato per € 30.000 nel corso del 2021. Al 31 dicembre 2022 tale fondo residua per € 9.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' determinato in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigente per il personale dipendente, tenuto conto dell'anzianità e dei compensi percepiti. La riforma della previdenza e del trattamento di fine rapporto entrata in vigore con la Legge 296/06 non ha comportato per la vostra Società modifiche nella contabilizzazione di questa voce trattandosi di impresa che occupava al 31 dicembre 2006 meno di 50 dipendenti.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Tale fondo 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 | 492.993 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 98.252 |
| Utilizzo nell'esercizio | 34.066 |
| Totale variazioni | 64.186 |
| Valore di fine esercizio | 557.179 |

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, come definito dall'art.2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l'1,5% del valore nominale del debito.

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.001.492 | (1.628.198) | 373.294 | 373.294 |
| Debiti verso banche | 885 | (581) | 304 | 304 |
| Debiti verso fornitori | 3.575.598 | (492.402) | 3.083.196 | 3.083.196 |
| Debiti verso controllanti | 174.776 | 195.465 | 370.241 | 370.241 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 2.615.253 | 3.891.701 | 6.506.954 | 6.506.954 |
| Debiti tributari | 316.221 | (161.377) | 154.844 | 154.844 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 53.201 | (3.590) | 49.611 | 49.611 |
| Altri debiti | 224.837 | 30.734 | 255.571 | 255.571 |
| Totale debiti | 8.962.263 | 1.831.752 | 10.794.015 | 10.794.015 |

Il saldo presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente passando da € 8.962.263 del 2021 ad € 10.794.015 del 2022. Segnaliamo comunque che le variazioni principali riguardano:

- i debiti verso soci per finanziamenti, pari ad € 373.294, decrementati per € 1.628.198;
- i debiti verso fornitori che passano da € 3.575.598 del 2021 ad € 3.083.196 al 31 dicembre 2022;
- i debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti che passano da 2.615.253 del 2021 ad € 6.506.954 del 2022;
- i debiti tributari che registrano un decremento di € 161.377;
- i debiti verso altri che incrementano di € 30.734.

Le altre voci hanno subito variazioni che rientrano nella normale gestione aziendale.

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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Vostra Società mantiene con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. rapporti di tipo finanziario senza clausola di postergazione 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. Nel 2022 il saldo di tale finanziamento è pari ad € 373.294 (€ 2.001.492 nel 2021).

Ratei e risconti passivi

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

| | 31-dic-21 | Variazioni | 31-dic-22 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Credito imposta su beni strumentali | 36.600 | 13.466 | 50.066 |
| Totale risconti passivi | 36.600 | 13.466 | 50.066 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) | 36.600 | 13.466 | 50.066 |

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono 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, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

I ricavi riguardano principalmente prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

| TIPO DI PRESTAZIONE | 31-dic-22 | 31-dic-21 | Variazione |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Ambulatoriali | 3.464.056 | 2.843.603 | 22% |
| Sanitarie medico chirurgiche | 10.407.887 | 6.784.975 | 53% |
| Altri ricavi | 1.707.477 | 3.292.192 | - |
| Totale | 15.579.420 | 12.920.770 | 21% |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In considerazione del fatto che i ricavi delle vendite e delle prestazioni al lordo degli sconti ed abbuoni passivi sono stati integralmente conseguiti in Italia, si fa presente che 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

I contributi in conto esercizio sono rilevati nel momento in cui è sorto con certezza il diritto a percepirlili.

I contributi in conto impianti sono rilevati per competenza con la tecnica dei risconti passivi, al fine di correlare la quota del contributo a quella relativa all'ammortamento dei cespiti, in base alla vita utile dei medesimi.

La voce Altri Ricavi e proventi al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 2.065.685 rispetto ad € 1.233.910 al 31 dicembre 2021 e si compone come segue:

| | 31-dic-22 | 31-dic-21 | Variazione |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Contributi e crediti d'imposta | 155.633 | 8.641 | 1701% |
| Affitti attivi | 532.000 | 532.000 | 0% |
| Rimborsi assicurativi | 148.424 | 5.796 | 2461% |
| Rimborsi bolli | 26.516 | 23.382 | 13% |
| Rimborsi vari | 1.035.272 | 373.411 | 177% |
| Rimborso spese lavoro subordinato | 17.605 | 21.026 | -16% |
| Sopravvenienze attive | 144.215 | 268.383 | -46% |
| Altri ricavi diversi | 6.020 | 1.271 | 374% |
| Totale Altri ricavi e proventi | 2.065.685 | 1.233.910 | 67% |

Nel corso del 2022 la società ha beneficiato del credito d'imposta per l'energia elettrica ed il gas (D.L. n. 21/2022, D.L. n. 50/2022, D.L. n. 115/2022, D.L. 144/2022) per € 148.891 e del credito d'imposta su beni strumentali per € 6.742.

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 € 19.393.364 (€ 16.317.751 al 31/12/2021).

Si rileva come l'esercizio sia stato caratterizzato da un importante aumento dei costi di acquisto dei materiali sanitari e dei servizi sanitari ed in particolare dell'utenze (energia e gas) in seguito alle tensioni internazionali dovute anche al protrarsi della guerra in Ucraina. Purtroppo, a fronte di questi aumenti, non ci sono stati variazioni nelle tariffe DRG's.

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 3.201.004 (€ 1.834.013 al 31/12/2021).

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

€ 4.264.437 (€ 3.538.845 nel 2021) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);

€ 5.260.982 (€ 4.767.648 nel 2021) per costi di consulenza professionale;

€ 517.442 (€ 532.255 nel 2021) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;

€ 1.553.137 (€ 974.581 nel 2021) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 994.271.

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 1.397.564.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 1.750.946 (€ 1.993.533 nel 2021) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali per € 121.400 (€ 121.000 nel 2021) ed IVA indetraibile per € 1.147.369 (€ 903.170 nel 2021).

Proventi e oneri finanziari

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

| | 31-dic-22 | 31-dic-21 | variazione |
|--|----------------|---------------|-------------|
| Proventi da partecipazione | | | |
| - proventi da altre imprese | 1.000 | 1.000 | |
| Totale | 1.000 | 1.000 | -72% |
| Altri proventi finanziari in unità di Euro: | | | |
| - interessi attivi di c/c | 388 | 5 | |
| - interessi attivi diversi | 4.234 | - | |
| - interessi attivi di mora | 5.789 | 9.038 | |
| - interessi attivi da controllante | - | 3.415 | |
| Totale | 10.411 | 12.458 | -16% |
| Oneri finanziari in unità di Euro: | | | |
| - interessi passivi su fin. controllante | 97.360 | 19.058 | |
| - interessi passivi su factor | 942 | - | |
| - interessi passivi diversi | 14 | 2.120 | |
| - accantonamento interessi passivi di mora | 5.789 | 9.038 | |
| - oneri e spese bancarie | 4.135 | 3.627 | |
| Totale | 108.240 | 33.843 | 220% |

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 di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile, le informazioni relative al presente punto sono fornite successivamente e nella parte finale della presente Nota Integrativa nella sezione relativa al Consolidato Fiscale.

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione d'imposte differite passive.

Nel presente bilancio sono state calcolate imposte anticipate sull'accantonamento ai fondi rischi.

Il prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate viene fornito nell'allegato C.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis 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 |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 5 |
| Altri dipendenti | 29 |
| Totale Dipendenti | 34 |

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

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo, compresa l'attività di revisione contabile.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 110.000 | 11.400 |

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

Si riportano di seguito gli impegni e le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

-

Canoni di leasing

Rappresentano l'impegno pari a € 95.186, assunto nei confronti di società di locazione finanziaria per il pagamento dei canoni residui di leasing ancora in essere al 31 dicembre.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla gestione, paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione".

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., con sede legale in Lugo (RA) - Corso Garibaldi n. 11, ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi 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.

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2021 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 2021 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|---|--------------------|--------------------|
| A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B.Immobilizzazioni | 558.343.676 | 478.345.273 |
| C. Attivo Circolante | 259.914.913 | 238.808.546 |
| D.Ratei e risconti attivi | 1.126.355 | 1.215.626 |
| Totale attivo(A+B+C+D) | 819.384.944 | 718.369.445 |

PASSIVO

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 3.559.425 | 3.559.425 |
| Riserve | 245.558.995 | 247.584.006 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - 737.848 - | 2.073.011 |
| Totale patrimonio netto | 248.380.572 | 249.070.420 |
| B. Fondi per rischi ed oneri | 22.949.775 | 22.997.776 |
| C. Trattamento di fine rapporto | 387.791 | 345.031 |
| D. Debiti | 546.375.438 | 445.245.333 |
| E. Ratei e risconti passivi | 1.291.368 | 710.885 |
| Totale passivo(A+B+C+D+E) | 819.384.944 | 718.369.445 |

CONTO ECONOMICO

| | | | | |
|--|----------|------------------|----------|------------------|
| A. Valore della produzione | | 7.217.374 | | 7.258.812 |
| B. Costi della produzione | - | 13.387.400 | - | 13.857.770 |
| Differenza (A-B) | - | 6.170.026 | - | 6.598.958 |
| C. Proventi e oneri finanziari | | 15.498.417 | | 26.759.347 |
| D. Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | 12.005.974 | - | 23.409.792 |
| Risultato ante imposte(A+B+C+D+E) | - | 2.677.583 | - | 3.249.403 |
| 22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale | | 1.939.735 | | 1.176.392 |
| 26. Utile (Perdita) dell'esercizio | - | 737.848 | - | 2.073.011 |

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 dal 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) Il beneficio fiscale, conseguente alla ulteriore detassazione (5%) dei dividendi applicata in sede di consolidato fiscale, viene assegnato alla società che ha percepito il dividendo stesso;
- 5) 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 non sono state poste in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e concluse a condizioni diverse da quelle di mercato.

Vi riportiamo nell'allegato D i rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, 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, in conformità altresì alle circolari diramate dall'Associazione Italiana Ospedalità privata n. 090/2018 e n. 064/2019.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 che chiude con una perdita di € 1.351.231, da coprire mediante la riserva per copertura perdite.

Bologna, 27 marzo 2023

Clinica Privata Villalba S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Lorenzo Venturini

ALLEGATO A

CLINICA PRIVATA VILLALBA S.R.L. con socio unico - BOLOGNA

PROSPETTO DI CONTABILIZZAZIONE DELLE LOCAZIONI FINANZIARIE COME DA ART. 2427 PUNTO 22 DEL CODICE CIVILE

| ENTE LOCATORE | N° CONTRATTO | DESCRIZIONE DEL CESPITE | COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE | VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE COMPRESO OPZ. FINALE | ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO CANONI 2022 | AMMORTAMENTI E RETTIFICHE 2022 | FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2022 | VALORE NETTO AL 31/12/2022 |
|---------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------------------------------------|--|----------------------------------|
| Ge Capital | 389781 | Ventilatore Polmonare | 17.000 | - | - | 2.125 | 15.938 | 1.062 |
| Sardaleasing | 174453 | Sist.digit.telecom.per radiograf | 160.000 | 95.186 | 1.449 | 20.000 | 70.000 | 90.000 |
| TOTALE | | | 177.000 | 95.186 | 1.449 | 22.125 | 85.938 | 91.062 |

ALLEGATO B
CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. con socio unico - BOLOGNA
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DELL' ESERCIZIO PRECEDENTE

| | CAPITALE SOCIALE | RISERVA PER COPERTURA PERDITE | RISERVA PER ARROTOND. EURO | PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | TOTALE PATRIMONIO NETTO |
|---|------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| SALDI AL 01.01.2020 | 2.000.000 | 2.000.000 | - 1 | - 287.224 | - 959.753 | 2.753.022 |
| Assemblea soci approv.bilancio: Copertura delle perdite Perdita residua portata a nuovo | | - 959.753 | | | 959.753 | - - |
| Rinuncia al credito socio | | 1.500.000 | | | | 1.500.000 |
| Arrotondamento euro | | | 1 | | | 1 |
| Perdita al 31 dicembre 2020 | | | | | - 1.494.279 | - 1.494.279 |
| SALDI AL 31.12.2020 | 2.000.000 | 2.540.247 | - | - 287.224 | - 1.494.279 | 2.758.744 |
| SALDI AL 01.01.2021 | 2.000.000 | 2.540.247 | - | - 287.224 | - 1.494.279 | 2.758.744 |
| Assemblea soci approv.bilancio: Copertura delle perdite Perdita residua portata a nuovo | | - 1.494.279 | | | 1.494.279 | - - |
| Rinuncia al credito socio | | 1.000.000 | | | | 1.000.000 |
| Arrotondamento euro | | | -2 | | | - 2 |
| Perdita al 31 dicembre 2021 | | | | | - 1.619.058 | - 1.619.058 |
| SALDI AL 31.12.2021 | 2.000.000 | 2.045.968 | - 2 | - 287.224 | - 1.619.058 | 2.139.684 |
| SALDI AL 01.01.2022 | 2.000.000 | 2.045.968 | - 2 | - 287.224 | - 1.619.058 | 2.139.684 |
| Assemblea soci approv.bilancio: Copertura delle perdite Perdita residua portata a nuovo | | - 1.619.058 | | | 1.619.058 | - - |
| Rinuncia al credito socio | | 1.600.000 | | | | 1.600.000 |
| Arrotondamento euro | | | -2 | | | - 2 |
| Perdita al 31 dicembre 2022 | | | | | - 1.351.231 | - 1.351.231 |
| SALDI AL 31.12.2022 | 2.000.000 | 2.026.910 | - 4 | - 287.224 | - 1.351.231 | 2.388.451 |

ALLEGATO C
CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. con socio unico - BOLOGNA
PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

| | SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 | | INCREMENTI | | DECREMENTI | | SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 | |
|---|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Accantonamento fondi rischi cause in corso | 816.850 | 196.044 | 227.500 | 54.600 | - 42.000 | - 10.080 | 1.002.350 | 240.564 |
| Accantonamento fondi rischi rinnovo CCNL | 9.000 | 2.160 | - | - | - | - | 9.000 | 2.160 |
| Costi del personale per conguaglio da rinnovo contrattuale | 4.647 | 1.115 | - | - | - | - | 4.647 | 1.115 |
| Eccedenza FSC fiscale | 3.120 | 749 | - | - | - | - | 3.120 | 749 |
| Totale | 833.617 | 200.068 | 227.500 | 54.600 | - 42.000 | - 10.080 | 1.019.117 | 244.588 |
| Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate | | 200.068 | | | | | | 244.588 |

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio 0
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti 0

ALLEGATO D

CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. con socio unico - BOLOGNA

PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

| RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|-------|--------|-----------|---------|
| Denominazione società | Esercizio 2022 | | | | | | | | | |
| | Crediti | Debiti | Garanzie | Impegni | Costi | | | Ricavi | | |
| | | | | | Beni | Servizi | Altro | Beni | Servizi | Altro |
| ANTHEA HOSPITAL S.R.L. | | 10.615 | | | | 1.166 | | | | |
| Casa di Cura Mangioni | | - 15.000 | | | | | | | | |
| GRUPPO VILLA MARIA S.P.A. | | 370.241 | | | | 156.772 | | | | |
| <i>di cui per adesione al consolidato fiscale</i> | 831.799 | - | | | | | | | | |
| GVM ENGINEERING | | 176.631 | | | | 81.500 | | | | |
| GVM FUTURE LIFE SRL | | 131.137 | | | | 306.609 | | | | |
| GVM REAL ESTATE SRL | | 297 | | | | 698.820 | 3.494 | | | |
| KRONOSAN S.R.L. | 176.184 | 4.422.289 | | | 2.899.970 | 383.049 | | | | |
| MARIA CECILIA HOSPITAL SPA | | 227.570 | | | | 231.052 | 66 | | 5.353 | |
| GVM CAMPUS SRL | | | | | | 1.700 | | | | |
| PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER | | 23.345 | | | | 14.367 | 4 | | 961 | 2 |
| LONGLIFE FORMULA S.r.l. | | 1.787 | | | | | 287 | | | |
| GVM Servizi Soc. Cons a r.l. | 1.004 | 1.321.200 | | | | 1.027.760 | | | 645 | 2 |
| VILLA TORRI HOSPITAL | 2.220.113 | 207.083 | | | | 300.270 | 10 | | 1.781.922 | 549.619 |

| RAPPORTI FINANZIARI | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------|----------|---------|--------|----------|
| Denominazione società | Esercizio 2022 | | | | | |
| | Crediti | Debiti | Garanzie | Impegni | Oneri | Proventi |
| GRUPPO VILLA MARIA S.P.A. | | 373.294 | | | 97.360 | |

ALLEGATO E

CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. con socio unico - BOLOGNA

TABELLA AI SENSI DELL'ART.10 DELLA LEGGE 72/83 DEI VALORI RESIDUI DELLE RIVALUTAZIONI MONETARIE INCLUSI
NEI VALORI DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022 OPERATE SUI CESPITI AMMORTIZZABILI AI SENSI DI SPECIFICHE
LEGGI DI RIVALUTAZIONE MONETARIA

| CATEGORIA | RISERVA RIVALUTAZIONE l. 576/75 | RISERVA RIVALUTAZIONE l. 72/83 | RISERVA RIVALUTAZIONE DL185/08 | RISERVA RIVALUTAZIONE l. 413/91 | TOTALE RIVALUTAZIONE |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| Mobili e macchine ufficio | - | 543 | - | - | 543 |
| Mobili ed arredi | - | 14.437 | - | - | 14.437 |
| Attrezzatura generica | - | 10.209 | - | - | 10.209 |
| Attrezzatura specifica | - | 81.812 | - | - | 81.812 |
| Biancheria | - | 93 | - | - | 93 |
| Totale rivalutazioni | - | 107.094 | - | - | 107.094 |

CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. CON SOCIO UNICO

Società soggetta a direz. e coord. del Gruppo Villa Maria S.p.A.

Sede in Bologna (BO), Via Di Roncrio n.25

Capitale sociale: €2.000.000,00= i.v.

C.F., P.I. e N° iscr. nel Registro delle Imprese di BO 00316340371

R.E.A. n.149260

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Egregi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2022 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia una perdita di 1.351.231 euro, a fronte di un valore della produzione pari ad euro 17.645.105 (totale voce A di conto economico).

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, così come novellato dal D.lgs. 32/2007 evidenzia l'andamento della società e l'andamento del risultato di gestione con particolare riguardo ai ricavi, agli investimenti, nonché ad una descrizione dei principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta. Si evidenzia inoltre come sia stato riportato solo il primo livello di informazioni necessario per adempiere agli obblighi informativi del decreto in oggetto, in quanto la Vostra società non ha superato i limiti numerici di due dei tre criteri individuati dal legislatore comunitario per identificare le grandi imprese.

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'

La struttura ha registrato un fatturato di 15,6 milioni di euro, in crescita rispetto al 2021 di +2,7 milioni di euro.

In particolare si rileva un aumento dell'attività ambulatoriale di 0,7 milioni e dell'attività di ricovero di 2 milioni di euro; con riferimento a quest'ultima occorre evidenziare che abbiamo una riduzione di ricavi in convenzione per il trattamento di pazienti COVID SSN (- 1 milione

di euro), un aumento di ricavi derivanti da convenzione con ospedali pubblici e privati (+ 4 milioni di euro) ed una riduzione di attività solvente “propria” della struttura pari ad 1 milione di euro.

Con riferimento alle convenzioni con ospedali pubblici-privati, si riducono i ricavi infragruppo verso Villa Torri Hospital (-1,6 milioni di euro), i ricavi in base a convenzioni con la Ausl di Bologna e l’Ospedale S. Orsola (-1 milione di euro), mentre crescono i ricavi di Ortopedia in base alla convenzione con l’Ospedale Rizzoli per 6,6 milioni, convenzione partita nel mese di marzo a seguito della vincita di un bando sulla chirurgia protesica promosso dallo stesso Rizzoli. Con riferimento all’attività di solvenza/assicurati caratteristica della struttura, si rileva una riduzione della chirurgia generale (-0,5 milioni di euro) e della ortopedia (-0,5 milioni di euro). Si evidenzia come nel periodo che va da metà gennaio fino alla fine di febbraio la struttura è stata interamente dedicata all’assistenza di pazienti Covid a seguito di un accordo con la AUSL di Bologna a causa di una recrudescenza della pandemia in quest’area regionale (questo ha comportato l’interruzione delle attività in regime elettivo per un periodo di circa 40 giorni). Nel corso dell’esercizio è proseguita la collaborazione con l’Ospedale Rizzoli sulla attività libero professionale chirurgica ed ambulatoriale di alcuni dei suoi professionisti ed è proseguita anche l’attività in convenzione con equipe di ospedali pubblici, attività che si sono tradotte in elevati oneri, anche organizzativi, in quanto il governo di queste attività risulta molto dispendioso. Si evidenzia inoltre la necessità di aumentare i ricoveri solventi/assicurati caratteristica della struttura anche attraverso un potenziamento dell’attività di comunicazione e marketing.

Si rileva inoltre come l’esercizio sia stato caratterizzato da un importante aumento dei costi di acquisto dei materiali sanitari, dei servizi sanitari ed in particolare dell’utenze (energia e gas) in seguito alle tensioni internazionali dovute anche al protrarsi della guerra in Ucraina.

Con atto del 22 luglio 2022 Rep. 70425 a rogito del Notaio Renato Giganti è stato sottoscritto con altre strutture del Gruppo Villa Maria, che gestiscono in Emilia Romagna qualificate strutture sanitarie, socio assistenziali, nonché con il complesso (termale, hotel e clinica) di Castrocaro Terme, un contratto di rete, al fine di qualificare una maggior efficienza complessiva dell’attività, attraverso la creazione di un sistema innovativo, competitivo e capace di qualificare ulteriormente l’assistenza sanitaria ospedaliera erogata e, in generale, la qualità dei servizi erogati dalle singole Imprese. Con detto contratto si potranno sviluppare e qualificare ulteriormente l’attività delle singole strutture, mediante scambio ed interazione di

conoscenze e professionalità, pur mantenendo la propria identità professionale e societaria, ma risultando accomunate dall'adozione di una condivisa strategia nella pluralità dell'offerta, in particolare sanitaria-socio assistenziale e dei servizi su tutto il territorio.

SINTESI DEI RISULTATI DEL 2022

Principali Dati Economici

In allegato alla presente, riportiamo il conto economico redatto secondo il criterio funzionale (allegato 1) o della pertinenza gestionale, lo stato patrimoniale riclassificato sia secondo il criterio funzionale sia secondo il criterio finanziario (allegato 2), e gli indicatori di solidità patrimoniale (allegato 3). Le modalità ed i criteri con i quali sono stati costruiti i prospetti allegati sono quelli previsti dalla circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili relativo alla “Relazione sulla gestione” del 14/01/2009.

Osservando lo schema di riclassificazione del conto economico (allegato 1 alla presente relazione alla gestione), possiamo constatare che il fatturato è passato da 12,9 milioni di euro del 2021 a 15,6 milioni del 2022, registrando un incremento di 2,7 milioni di euro (pari a +20,6%).

Il Risultato Operativo è ancora negativo per -1,7 milioni di euro, ma in miglioramento rispetto all'esercizio precedente di +0,4 milioni di euro.

Tale valore è da ricondursi all'effetto congiunto di diversi fattori, tra cui:

- incremento del fatturato come già commentato per 2,7 milioni di euro;
- incremento dei costi operativi di 2,1 milioni di euro;
- costo del personale in lieve incremento ma in misura meno che proporzionale all'incremento del fatturato (+0,1 milioni di euro pari a +8,7%);
- ammortamenti e accantonamenti in linea con il precedente esercizio;
- gestione accessoria in netto miglioramento rispetto all'esercizio 2021 (+1,3 milioni di euro).

L'area finanziaria è di valore trascurabile in rapporto al volume d'affari della società, ed è negativa per € 96.829.

Infine l'area tributaria incide per 493.858 milioni di euro rimanendo comunque positiva per effetto dell'iscrizione del provento da cessione perdite al consolidato fiscale.

Alla luce di tutte le variazioni commentate, il risultato netto dell'anno 2022 è negativo per € 1.351.231 rispetto alla perdita pari ad € 1.619.058 del 2021.

Principali Dati Finanziari

Lo Stato Patrimoniale è stato riclassificato sia secondo un principio finanziario, sia secondo uno schema funzionale (vedi allegato 2), come richiesto dall'attuale normativa.

Osservando lo schema di riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario si nota un incremento dell'Attivo Fisso per via dell'effetto combinato degli investimenti e degli ammortamenti dell'anno (+0,1 milioni di euro).

Aumenta di 2,2 milioni di euro l'Attivo Circolante principalmente per effetto dell'incremento dei crediti verso clienti per 1,8 milioni di euro.

Per quanto riguarda le voci del passivo invece, occorre evidenziare l'incremento delle Passività Consolidate (+0,2 milioni di euro) per effetto degli accantonamenti ed utilizzi effettuati in corso d'anno ai fondi rischi. Le passività correnti invece fanno registrare un incremento di 1,8 milioni di euro da ricondurre principalmente all'incremento dei debiti verso consociate (+3,9 milioni di euro) parzialmente compensato dal decremento del debito verso soci per finanziamenti (-1,6 milioni di euro).

Per tutte le variazioni intercorse all'interno dell'Attivo Circolante e delle passività si rimanda alla lettura della Nota Integrativa.

La gestione 2022 mette in risalto un margine primario di struttura positivo (€ 1.349.551, vedi allegato 3), che esprime la capacità dell'azienda di far fronte al fabbisogno finanziario derivante dagli investimenti in immobilizzazioni, mediante il ricorso ai mezzi propri. Anche il margine di struttura secondario esprime un valore positivo di € 2.938.344 il quale indica che il

capitale permanente finanzia anche parte dell'attivo circolante, con una struttura di capitale investito (CI), e di capitale di finanziamento che risulta sostanzialmente equilibrata.

INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Nei paragrafi seguenti vengono identificati i principali rischi a cui è soggetta l'attività aziendale.

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

L'anno 2022 è stato caratterizzato dalla fine della pandemia da COVID19, formalmente terminata il 31 marzo. Tuttavia le misure precauzionali e di contenimento si sono protratte oltre tale data, pertanto una piena ripresa della normale attività sanitaria si è avuta solo nella seconda metà dell'esercizio. A fronte dello scenario positivo come sopra delineato, si contrappone però lo scenario derivante dalle tensioni internazionali ed in particolare dalla guerra in Ucraina, che ha comportato aumenti significativi nei costi principalmente nelle utenze (energia elettrica e gas), nei materiali e nei servizi sanitari oltre che un importante aumento dei tassi di interesse bancari.

Rischi Finanziari

L'azienda monitora costantemente l'esposizione creditoria allo scopo di ridurre il più possibile i tempi di incasso, Rileviamo comunque che la società controllante, attraverso un rapporto di conto corrente infragruppo, garantisce il reperimento delle risorse finanziarie nei tempi e nelle quantità necessarie.

Rischio di credito

Grazie alle convenzioni in essere con le assicurazioni ed i fondi, il rischio di credito è rappresentato principalmente dal rischio di insolvenza di queste organizzazioni.

Si tratta di un rischio moderatamente contenuto, anche se, in relazione alla recente pandemia, i tempi di pagamento potrebbero innalzarsi esponendo la società ad un eventuale fabbisogno finanziario legato al ciclo operativo

Per quanto riguarda il rischio di credito nei confronti della Pubblica Amministrazione per le convenzioni in essere, si rileva che si tratta di cliente che non presenta problemi di insolvenza.

Rischio di cambio

La società non effettua operazioni con valuta diversa dall'Euro e pertanto non è esposta alla fluttuazione dei cambi delle valute.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La struttura al 31/03/2023 ha registrato un fatturato di 4,4 milioni di euro, in crescita rispetto al primo trimestre 2022 di +1,2 milioni di euro. In particolare, crescono i ricavi ambulatoriali (+0,4 milioni di euro), i ricavi di Ortopedia in convenzione con il Rizzoli (+2,3 milioni), mentre si riducono i ricavi infragruppo verso Villa Torri (-0,3 milioni di euro), i ricavi in convenzione COVID SSN (-0,8 milioni di euro) e di Chirurgia Generale con l'ASL (-0,2 milioni di euro). Risultano in linea i ricavi dei ricoveri Solventi-Assicurati.

La convenzione con il Rizzoli è stata prorogata fino al 30 giugno e la Struttura viene gestita affidando un piano a questa attività e l'altro alla solvenza, differenziando i percorsi dei pazienti al fine di garantire lo standard qualitativo che da sempre caratterizza la Struttura.

Il perdurare della guerra in Ucraina non permetterà il riassorbimento dei forti incrementi di prezzo che abbiamo visto nel corso dell'ultimo anno sia per quanto riguarda le materie prime sia per quanto riguarda il costo dell'energia elettrica e del gas. Sul fronte utenze tuttavia sembra che il mercato si stia assestando su un nuovo livello di "normalità", maggiore rispetto ai valori storici, ma certamente calmierato rispetto al 2022.

ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428 C. C.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte nell'ambito delle aree della società attività di ricerca e sviluppo né risultano appostate cifre a tale titolo.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute

La società non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, quote proprie o azioni o quote di società controllanti.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente, sia direttamente che tramite società fiduciarie o di interposta persona.

Ambiente

Si rende noto inoltre che non sussistono:

- danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva,
- sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali,
- emissioni gas ad effetto serra (ex legge 316/2004.).

Personale

Non si rilevano inoltre:

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Rapporti con le imprese: controllate, collegate, controllanti, consociate e parti correlate

Sono proseguiti i rapporti con il Gruppo Villa Maria S.p.A. e con le altre società del gruppo, per una visione particolareggiata dei quali Vi rimando all'allegato della nota integrativa che riepiloga i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi nell'esercizio di riferimento.

Elenco delle sedi secondarie

La società non detiene sedi secondarie.

Uso di strumenti finanziari

La Società non ha emesso nel corso dell'esercizio strumenti finanziari di qualsiasi natura.

ALTRE INFORMAZIONI

Privacy

La Società ha proseguito nel processo di complessivo aggiornamento della documentazione e delle procedure in tema di protezione dei dati personali, con contestuale implementazione del sistema aziendale di gestione in tale ambito. Il processo di adeguamento al del Regolamento UE 2016/679, è costantemente monitorato ed in continuo aggiornamento, garantendo l'analisi e la gestione complessiva delle attività connesse al trattamento dei dati personali.

Vigilanza e controllo

Non si sono ricevute segnalazioni in merito a violazioni, anche solo potenziali, del Modello ex D.Lgs. 231 del 2001.

Bologna, 27 marzo 2023

Clinica Privata Villalba S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Lorenzo Venturini

"Il sottoscritto Lorenzo Venturini, consapevole delle conseguenze penali previste all'art 76 del D.P.R. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società"

ALLEGATO 1

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | |
|--|------------------------------|---------------------|
| | <i>Importo in unità di €</i> | |
| | 31-dic-22 | 31-dic-21 |
| Ricavi delle vendite | € 15.579.420 | € 12.920.770 |
| Produzione interna | € 0 | € 0 |
| Valore della produzione operativa | € 15.579.420 | € 12.920.770 |
| Costi esterni operativi | -€ 17.019.553 | -€ 13.637.880 |
| Valore aggiunto | -€ 1.440.133 | -€ 717.110 |
| Costi del personale | -€ 1.397.564 | -€ 1.286.212 |
| Risultato dell'area accessoria | € 1.583.507 | € 264.547 |
| Margine Operativo Lordo | -€ 1.254.190 | -€ 1.738.775 |
| Ammortamenti e accantonamenti | € 494.070 | € 424.296 |
| Risultato Operativo | -€ 1.748.260 | -€ 2.163.071 |
| Risultato dell'area finanziaria | -€ 96.829 | -€ 20.385 |
| Risultato Lordo | -€ 1.845.089 | -€ 2.183.456 |
| Imposte sul reddito | € 493.858 | € 564.398 |
| RISULTATO NETTO | -€ 1.351.231 | -€ 1.619.058 |

ALLEGATO 2

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-22 | | | |
|--|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <i>ATTIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> | <i>PASSIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> |
| Attivo fisso | € 1.038.910 | Mezzi propri | € 2.388.451 |
| Immobilizzazioni immateriali | € 134.592 | Capitale sociale | € 2.000.000 |
| Immobilizzazioni materiali | € 894.060 | Riserve | € 388.451 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 10.258 | Passività consolidate | € 1.588.803 |
| Attivo Circolante (AC) | € 13.782.425 | | |
| Magazzino | € 298.253 | Passività correnti | € 10.844.081 |
| Liquidità differite | € 13.447.614 | | |
| Liquidità immediate | € 36.558 | | |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 14.821.335 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 14.821.335 |

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-21 | | | |
|--|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <i>ATTIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> | <i>PASSIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> |
| Attivo fisso | € 925.428 | Mezzi propri | € 2.139.684 |
| Immobilizzazioni immateriali | € 126.177 | Capitale sociale | € 2.000.000 |
| Immobilizzazioni materiali | € 788.993 | Riserve | € 139.684 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 10.258 | Passività consolidate | € 1.339.117 |
| Attivo Circolante (AC) | € 11.552.236 | | |
| Magazzino | € 275.764 | Passività correnti | € 8.998.863 |
| Liquidità differite | € 11.175.825 | | |
| Liquidità immediate | € 100.647 | | |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 12.477.664 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 12.477.664 |

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-22 | | | |
|---|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <i>ATTIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> | <i>PASSIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> |
| Capitale investito operativo | € 14.811.077 | Mezzi propri | € 2.388.451 |
| | | Passività di finanziamento | € 373.598 |
| Impieghi extra-operativi | € 10.258 | | |
| | | Passività operative | € 12.059.286 |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 14.821.335 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 14.821.335 |

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-21 | | | |
|---|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <i>ATTIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> | <i>PASSIVO</i> | <i>Importo in unità di €</i> |
| Capitale investito operativo | € 12.467.406 | Mezzi propri | € 2.139.684 |
| | | Passività di finanziamento | € 2.002.377 |
| Impieghi extra-operativi | € 10.258 | | |
| | | Passività operative | € 8.335.603 |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 12.477.664 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 12.477.664 |

ALLEGATO 3

| INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE | | | |
|--------------------------------------|--|-------------|-------------|
| indice | descrizione | 31-dic-22 | 31-dic-21 |
| Margine primario di struttura | <i>Mezzi propri - Attivo fisso</i> | € 1.349.541 | € 1.214.256 |
| Quoziente primario di struttura | <i>Mezzi propri / Attivo fisso</i> | 2,30 | 2,31 |
| Margine secondario di struttura | <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i> | € 2.938.344 | € 2.553.373 |
| Quoziente secondario di struttura | <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i> | 3,83 | 3,76 |

CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l.

Società con Unico Socio

Società soggetta a direz. e coord. del Gruppo Villa Maria S.p.A.

Sede: Bologna (BO) – Via di Roncrio, 25

Capitale sociale: euro. 2.000.000,00= i.v.

C.F., P.I. e N. iscr. nel Registro delle Imprese di BO 00316340371

R.E.A. n.149260

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO

al 31 dicembre 2022

All'Assemblea dei soci della società CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l..

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.



Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Il Sindaco Unico informa che il socio Gruppo Villa Maria S.p.A. ha garantito il sostegno finanziario alla società per i successivi dodici mesi confermando quindi la continuità aziendale.

Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

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

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

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

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

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



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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio



d'esercizio della CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito informazioni dall'amministratore delegato che non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

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



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

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

La Società è controllata direttamente da "Gruppo Villa Maria S.p.A." con sede in Lugo ed è soggetta alla direzione e coordinamento di quest'ultima sia nella sua organizzazione che nei rapporti commerciali e finanziari. In particolare il Sindaco Unico dà atto che la Società ha aderito al "consolidato fiscale di Gruppo Villa Maria S.p.A."

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Si informa che il socio unico, con lettera del 28 marzo 2022, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di copertura della perdita formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Lugo, 8 maggio 2023

Il Sindaco Unico

Dott. Giuseppe Mancini



“Il sottoscritto Lorenzo Venturini, consapevole delle conseguenze penali previste dall’art. 76 del D.P.R. n. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società

CLINICA PRIVATA VILLALBA S.r.l.

Società soggetta a direz. e coord. del Gruppo Villa Maria S.p.A.

Sede: Bologna – Via Di Roncrio, 25

Capitale sociale: €.2.000.000,00= i.v.

C.F., P.I. e N. iscrizione nel Reg. delle Imprese di BO 00316340371

R.E.A. n. 149260

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Oggi 9 maggio 2023 alle ore 14.00, in Lugo presso la sede del Gruppo Villa Maria S.p.A., si è riunita, in seconda convocazione, l'assemblea dei soci della società "Clinica Privata Villalba S.r.l.", per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Presentazione ed approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022; deliberazioni relative;
2. Determinazione dell'emolumento all'organo amministrativo per l'esercizio in corso;
3. Varie ed eventuali.

Essendo il Presidente del Consiglio collegato telefonicamente assume la Presidenza della seduta, su unanime consenso degli intervenuti, l'amministratore delegato Lorenzo Venturini, il quale, dopo le consuete formalità di procedura, chiama a fungere da segretario l'avv. Emanuele Poggi, presente per invito, che ringrazia ed accetta.

Il Presidente della seduta constata la regolare convocazione della presente seduta fa constatare che:

- è presente l'intero capitale sociale ovvero il Socio unico "Gruppo Villa Maria S.p.A." giusta delega al dott. Fabio Gardelli, depositata agli atti;

- per il Consiglio di amministrazione sono presenti oltre sé amministratore delegato, il consigliere Ettore Sansavini e in collegamento il Presidente Salvatore Bocchetti e il Consigliere Carlo Bottari;

- è presente in collegamento il sindaco unico dott. Giuseppe Mancini;
- tutti i presenti si dichiarano informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

In relazione a quanto sopra, accertata l'identità e la legittimazione dei presenti, ai sensi di legge e del vigente Statuto, il Presidente della seduta dichiara l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sul predetto ordine del giorno.

Preliminarmente il Presidente ricorda che l'Assemblea indetta in prima convocazione per il giorno 28 aprile 2023 è andata deserta per mancato raggiungimento del quorum costitutivo.

In merito al primo punto all'ordine del giorno il Presidente della seduta distribuisce copia del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla gestione). In ragione di ciò l'Assemblea dispensa il Presidente della seduta dalla lettura dei documenti sopraindicati dichiarando il rappresentante del Socio di aver preso visione degli stessi e di essere a conoscenza dei relativi contenuti. Il Presidente, quindi, lascia la parola al dott. Fabio Gardelli, il quale illustra le componenti essenziali del bilancio, commenta le variazioni intervenute rispetto al bilancio dell'esercizio precedente ed i principali fattori che le hanno determinate.

Il dott. Venturini relaziona quindi sui fatti gestionali più significativi relativi all'esercizio 2022 e sulle prospettive future.

Il Presidente della seduta infine cede la parola al dott. Giuseppe Mancini per la lettura della relazione del sindaco unico.

Non essendo richiesto nessun chiarimento, l'Assemblea, si dichiara esaurientemente informata ed approva all'unanimità il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (con il relativo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione) che si chiude con una perdita pari ad euro 1.351.231, nonché la proposta di coprire tale perdita utilizzando la riserva per copertura perdite.

Venendo al secondo punto all'ordine del giorno, su proposta del rappresentante del Socio, l'Assemblea delibera di determinare in € 80.000,00 annui l'emolumento da corrispondere all'organo amministrativo per l'esercizio in corso, lasciando poi al Consiglio la determinazione delle modalità di ripartizione.

Null'altro essendovi da deliberare e nessun'altro chiedendo la parola il Presidente, dopo aver ringraziato gli intervenuti, dichiara sciolta l'assemblea alle ore 14.55

Il Presidente della seduta

Il Segretario

Lorenzo Venturini

Emanuele Poggi

“Il sottoscritto Lorenzo Venturini, consapevole delle conseguenze penali previste all'art 76 del D.P.R. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società”